



*Hallegård Ejendom ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 39391767

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/4 2020


Jørgen Toft Christensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Hallegård Ejendom ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den 22/2 2020

Direktion



Jørgen Toft Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hallegård Ejendom ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hallegård Ejendom ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 22/2 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hallegård Ejendom ApS Aspevej 3 3751 Østermarie
	CVR-nr.: 39 39 17 67 Kommune: Uspecificeret Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Toft Christensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Mads Jensen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendom, samt landbrug med får- og kvægbesætning.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 21, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.601, og en egenkapital på t.kr. 556.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hallegård Ejendom ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder forpagtningsindtægt og EU-støtte.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til auto, andre driftsmidler, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Besætninger måles til normalhandelsværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	217.271	184
1 Afskrivninger.....	-35.790	-35
DRIFTSRESULTAT	181.481	149
Andre finansielle omkostninger.....	-133.260	-226
RESULTAT FØR SKAT	48.221	-77
2 Skat af årets resultat.....	-27.271	15
ÅRETS RESULTAT	20.950	-62
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	20.950	-62
DISPONERET I ALT	20.950	-62

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
3 Grunde og bygninger	6.446.000	6.473
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	22
Materielle anlægsaktiver	6.461.000	6.495
ANLÆGSAKTIVER	6.461.000	6.495
Råvarer og hjælpematerialer	84.840	74
Varebeholdninger	84.840	74
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.300	31
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.814	82
Periodeafgrænsningsposter	20.120	19
Tilgodehavender	55.234	132
Likvide beholdninger	110	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	140.184	206
AKTIVER	6.601.184	6.701

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	505.598	485
4 EGENKAPITAL	555.598	535
Hensættelse til udskudt skat	721.197	714
HENSATTE FORPLIGTELSER	721.197	714
Prioritetsgæld	3.342.869	3.575
Kreditinstitutter	26.390	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	3.369.259	3.575
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	230.133	129
Kreditinstitutter	398.668	160
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.082	106
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.111	110
Anden gæld	8.972	63
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.263.164	1.309
Kortfristede gældsforpligtelser	1.955.130	1.877
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.324.389	5.452
PASSIVER	6.601.184	6.701
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Afskrivninger		
Bygninger	27.000	27
Småanskaffelser	3.788	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.002	3
	<u>35.790</u>	<u>35</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	19.866	0
Regulering af udskudt skat	7.405	-15
	<u>27.271</u>	<u>-15</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	6.500.000	25.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>6.500.000</u>	<u>25.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-27.000	-5.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-27.000	-5.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-54.000</u>	<u>-10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>6.446.000</u>	<u>15.000</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	484.648	20.950	505.598
	<u>534.648</u>	<u>20.950</u>	<u>555.598</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	3.704.000	3.523.002	180.133	2.613.000
Kreditinstitutter.....	0	76.390	50.000	0
	<u>3.704.000</u>	<u>3.599.392</u>	<u>230.133</u>	<u>2.613.000</u>

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af Hallegård Holding ApS årsregnskab, CVR-nr. 37 52 91 25. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på t.kr. 2.504 og t.kr. 1.200 i grunde og bygninger, med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 6.446.

Til sikkerhed for bankgæld er lyst pant på t.kr. 1.900 og Bornholms Erhvervsfond på t.kr. 600 og i grunde og bygninger, med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 6.446.

NOTER

	2019	2018
		kr. 1000

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 50.000.

- Hallegaard Holding ApS, Aspevej 3, 3751 Østermarie, CVR-nr. 37529125