

Heinemosegaard Økologi A/S

Årsrapport 2022 - 23

CVR: 39928205

01.02.2022 – 31.01.2023

STESTRUPVEJ 184, 4360 KIRKE ESKILSTRUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 6. juni 2023

Dirigent: Klaus Flemming Pedersen

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. februar 2022 - 31. januar 2023 for Heinemosegaard Økologi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 6. juni 2023

DIREKTION

Mathias Pedersen

BESTYRELSE

Lene Bohn-Jespersen, formand

Michala Pedersen

Klaus Flemming Pedersen

Mathias Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Heinemosegaard Økologi A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Heinemosegaard Økologi A/S for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø, den 6. juni 2023

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Carsten Helles Rasmussen

registreret revisor

mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Heinemosegaard Økologi A/S
Stestrupvej 184
4360 Kirke Eskilstrup

Telefon:
CVR-nr.: 39928205
Stiftet: 28-09-18
Hjemsted: 4360 Kirke Eskilstrup

Regnskabsår: 01.02.2022 - 31.01.2023

BESTYRELSE

Lene Bohn-Jespersen, formand
Michala Pedersen
Klaus Flemming Pedersen
Mathias Pedersen

DIREKTION

Mathias Pedersen

REVISOR

VKST Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at dyrke og sælge
økologiske afgrøder, herunder korn,
grøntsager m.m.

RESULTATOPGØRELSE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	4.730.666	2.080.254
1	Personaleomkostninger	-95.650	-1.549
	DRIFTSRESULTAT	4.635.016	2.078.705
	Andre finansielle indtægter	6.224	234
	Andre finansielle omkostninger	-31.402	-31.861
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	4.609.838	2.047.078
	Skat af årets resultat	-1.019.994	-456.938
	ÅRETS RESULTAT	3.589.844	1.590.140
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	60.000	40.000
	Overført resultat	3.529.844	1.550.140
	Disponering i alt	3.589.844	1.590.140

BALANCE

	2022/23	2021/22
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	0
Finansielle anlægsaktiver	30.000	0
ANLÆGSAKTIVER	30.000	0
Råvarer og hjælpematerialer	0	169.700
Varer under fremstilling	121.400	169.156
Fremstillede varer og handelsvarer	3.804.200	1.065.674
Varebeholdninger	3.925.600	1.404.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.403.510	1.651.649
Andre tilgodehavender	396.377	0
Tilgodehavender virksomhedsdeltagere	9.029	0
Periodeafgrænsningsposter	80.589	90.000
Tilgodehavender	1.889.505	1.741.649
Likvide beholdninger	3.472.772	2.279.200
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.287.877	5.425.379
AKTIVER	9.317.877	5.425.379

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	7.475.475	3.945.632
	Foreslået udbytte	60.000	40.000
	Egenkapital	7.935.475	4.385.632
	Hensættelser til udskudt skat	685.000	220.000
	Hensatte forpligtelser	685.000	220.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	0	16.363
	Langfristede gældsforpligtelser	0	16.363
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.434	15.047
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	681.968	788.337
	Kortfristede gældsforpligtelser	697.402	803.384
	GÆLDSFORPLIGTELSE	697.402	819.747
	PASSIVER	9.317.877	5.425.379
2	Eventualforpligtelser mv.		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	400.000	3.945.632	40.000	4.385.632
Forslag til resultatdisponering		3.529.844	60.000	3.589.844
Udbetalt udbytte		0	-40.000	-40.000
Ultimo	400.000	7.475.475	60.000	7.935.475

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-84.163	0
Pensioner	-10.635	0
Andre omkostninger til social sikring	-852	-1.549
Personaleomkostninger	-95.650	-1.549
Antal heltidsbeskæftigede	1	0

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

NOTER

4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. februar 2022 - 31. januar 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi,

NOTER

ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi svarende til børskurs på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NOTER

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

