# Jørgen Hyldgård Staldservice A/S

**CVR-nr. 20 64 83 33**

# Årsrapport

# 1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/5 2015.

Jeanie Hyldgaard
Dirigent

**Partner Revision**
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**
Birkmosevej 20A, 1.
DK-6950 Ringkøbing
Tlf. 97 32 10 55
Fax 97 32 60 55
ringkoebing@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Jørgen Hyldgård Staldservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. marts 2015

**Direktion**

Ken Hyldgaard
Direktør

**Bestyrelse**

Jeanie Hyldgaard
Formand

Ken Hyldgaard
Direktør

Kasper Hyldgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Jørgen Hyldgård Staldservice A/S**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Hyldgård Staldservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 18. marts 2015

**Partner Revision**
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Jørgen Hyldgård Staldservice A/S<br>Nørgårdsvej 18<br>7500 Holstebro | |
| | Telefon: | 97428189 |
| | Telefax: | 97428187 |
| | E-mail: | info@jhstaldservice.dk |
| | CVR-nr.: | 20 64 83 33 |
| | Stiftet: | 5. februar 1998 |
| | Hjemsted: | Holstebro kommune |
| | Regnskabsår: | 1. januar 2014 - 31. december 2014<br>17. regnskabsår |
| **Bestyrelse** | Jeanie Hyldgaard, Formand<br>Ken Hyldgaard, Direktør<br>Kasper Hyldgaard | |
| **Direktion** | Ken Hyldgaard, Direktør | |
| **Revision** | Partner Revision<br>statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birkmosevej 20A, 1.<br>6950 Ringkøbing | |
| **Bankforbindelse** | Sydbank A/S | |
| **Modervirksomhed** | Ken Hyldgaard Holding ApS | |

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af staldserviceforretning. Aktiviteterne er hovedsageligt salg af og reparation af fodrings, gylle- og udmugningsanlæg. Derudover er der en egen produktion og salg af JH Ministrø og JH Forsuring.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 490.353 kr. mod 503.392 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Udviklingsaktiviteter

Årets udviklingsaktiviteter udgøres primært af udvikling vedrørende koncepterne JH Forsuring samt JH Ministrø, der afsættes til landbruget.

## Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i aktiviteterne i 2015, med en omsætning på samme niveau men et forbedret resultat.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Hyldgård Staldservice A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

### Udviklingsomkostninger og patenter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|---|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpriser for materialer og arbejdsløn.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Hyldgård Staldservice A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **12.126.262** | **10.074.982** |
| 1 | Personaleomkostninger | -9.527.416 | -8.088.852 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.019.000 | -653.714 |
| | **Driftsresultat** | **1.579.846** | **1.332.416** |
| | Andre finansielle indtægter | 5.503 | 57.614 |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -959.996 | -748.638 |
| | **Resultat før skat** | **625.353** | **641.392** |
| 3 | Skat af årets resultat | -135.000 | -138.000 |
| | **Årets resultat** | **490.353** | **503.392** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 490.353 | 503.392 |
| | **Disponeret i alt** | **490.353** | **503.392** |

# Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 4 | Udviklingsprojekter og patenter | 1.265.742 | 1.241.305 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1.265.742 | 1.241.305 |
| 5 | Grunde og bygninger | 4.963.755 | 5.068.321 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.350.240 | 2.532.093 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 8.313.995 | 7.600.414 |
| | Depositum, lagerlokale | 33.000 | 33.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 33.000 | 33.000 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **9.612.737** | **8.874.719** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 9.939.338 | 9.883.735 |
| | Varebeholdninger i alt | 9.939.338 | 9.883.735 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.871.728 | 4.091.336 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 2.657.707 | 2.545.000 |
| | Tilgodehavender hos moderselskab | 190.352 | 133.750 |
| | Andre tilgodehavender | 165.861 | 27.601 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 237.385 | 189.195 |
| | Tilgodehavender i alt | 12.123.033 | 6.986.882 |
| | Likvide beholdninger | 2.733 | 74.943 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **22.065.104** | **16.945.560** |
| | **Aktiver i alt** | **31.677.841** | **25.820.279** |

## Balance 31. december

**Passiver**

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 520.000 | 520.000 |
| 8 | Overført resultat | 4.563.501 | 4.073.148 |
| | **Egenkapital i alt** | **5.083.501** | **4.593.148** |
| | **Hensatte forpligtelser** | | |
| 9 | Hensættelser til udskudt skat | 359.000 | 224.000 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **359.000** | **224.000** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.010.820 | 3.245.713 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 93.959 | 170.359 |
| | Leasingforpligtelser | 1.920.124 | 1.458.290 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5.024.903 | 4.874.362 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 821.000 | 712.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 11.937.146 | 10.605.780 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.351.711 | 3.294.840 |
| | Anden gæld | 3.100.580 | 1.516.149 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 21.210.437 | 16.128.769 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **26.235.340** | **21.003.131** |
| | **Passiver i alt** | **31.677.841** | **25.820.279** |

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**12 Eventualposter**

**13 Nærtstående parter**

## Noter

| | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 8.063.061 | 6.556.475 |
| | Pensioner | 984.346 | 958.045 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 223.240 | 225.537 |
| | Personaleomkostninger i øvrigt | 256.769 | 348.795 |
| | | **9.527.416** | **8.088.852** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 24 | 25 |
| **2.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Andre renteomkostninger | 959.996 | 748.638 |
| | | **959.996** | **748.638** |
| **3.** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Regulering af udskudt skat | 135.000 | 149.000 |
| | Regulering af udskat p.g.a. nedsættelse af skatteprocenten fra 25% til 22% | 0 | -11.000 |
| | | **135.000** | **138.000** |

| | | 31/12 2014 | 31/12 2013 |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Udviklingsprojekter og patenter** | | |
| | Kostpris 1. januar 2014 | 1.241.305 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 272.698 | 1.241.305 |
| | **Kostpris 31. december 2014** | **1.514.003** | **1.241.305** |
| | Årets af-/nedskrivninger | -248.261 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger 31. december 2014** | **-248.261** | **0** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014** | **1.265.742** | **1.241.305** |

## Noter

| | | 31/12 2014 | 31/12 2013 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Grunde og bygninger** | | |
| | Kostpris 1. januar 2014 | 5.785.844 | 5.785.844 |
| | Tilgang i årets løb | 39.873 | 0 |
| | **Kostpris 31. december 2014** | **5.825.717** | **5.785.844** |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar 2014 | -717.523 | -573.483 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -144.439 | -144.040 |
| | **Af- og nedskrivninger 31. december 2014** | **-861.962** | **-717.523** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014** | **4.963.755** | **5.068.321** |
| | Ejendomsvurdering 1. oktober 2014 | 3.855.600 | 3.855.600 |
| **6.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris 1. januar 2014 | 5.500.898 | 5.504.898 |
| | Tilgang i årets løb | 1.815.202 | 826.209 |
| | Afgang i årets løb | -1.826.432 | -830.209 |
| | **Kostpris 31. december 2014** | **5.489.668** | **5.500.898** |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar 2014 | -2.968.805 | -3.174.340 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -765.972 | -529.674 |
| | Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 1.595.349 | 735.209 |
| | **Af- og nedskrivninger 31. december 2014** | **-2.139.428** | **-2.968.805** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014** | **3.350.240** | **2.532.093** |
| | Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 2.621.381 | 1.809.516 |
| **7.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital 1. januar 2014 | 520.000 | 520.000 |
| | | **520.000** | **520.000** |

Aktiekapitalen består af 520 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

| | | 31/12 2014 | 31/12 2013 |
|---|---|---|---|
| **8.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. januar 2014 | 4.073.148 | 3.569.756 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | 490.353 | 503.392 |
| | | **4.563.501** | **4.073.148** |
| **9.** | **Hensættelser til udskudt skat** | | |
| | Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2014 | 224.000 | 86.000 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 135.000 | 138.000 |
| | | **359.000** | **224.000** |
| | Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 278.000 | 273.000 |
| | Materielle anlægsaktiver | 148.000 | 82.000 |
| | Fremført underskud fra tidligere år | -67.000 | -131.000 |
| | | **359.000** | **224.000** |

**10. Gældsforpligtelser**

| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31/12 2014 | Gæld i alt 31/12 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Gæld til realkreditinstitutter | 235.000 | 1.995.000 | 3.245.820 | 3.472.713 |
| Gæld til pengeinstitutter | 25.000 | 0 | 118.959 | 308.359 |
| Leasingforpligtelser | 561.000 | 0 | 2.481.124 | 1.805.290 |
| | **821.000** | **1.995.000** | **5.845.903** | **5.586.362** |

**11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.245 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 4.699 t.kr.

Til sikkerhed for kontraktgæld i Opel Astra CDTi, er der tinglyst ejerpantebrev på nominelt 133 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgør 149 t.kr.

## Noter

**11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 11.937 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|---|
| Immaterielle anlægsaktiver | 1.266 t.kr. |
| Materielle anlægsaktiver | 580 t.kr. |
| Varebeholdninger | 9.939 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 8.872 t.kr. |
| Igangværende arbejder | 2.658 t.kr. |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 2.621 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2014 udgør 2.481 t.kr.

**12. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Ingen.

**Leasing**

Selskabet har indgået 14 leasingkontrakter af person- og varebiler, samt andre driftsmidler til Syd-Leasing, Nykredit Leasing, Ikano Bank, Leasing DK og Leasing Fyn med en årlig leasingydelse på 561 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid fra 19 - 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.481 t.kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ken Hyldgaard Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

**13. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ken Hyldgaard Holding ApS, Holstebro