

Kostervig ApS

Årsrapport

CVR: 10036526

1. januar 2015 - 31. december 2015

Kostervig ApS
Egholmvej 25
4780 Stege

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Dirigent: Anders Nymann



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for:

Kostervig ApS

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege den 31/5 2016

Direktion

Anders Nymann

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Ovennævnte anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

Kostervig ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en nærtstående af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Aarhus N., den 31/5 2016

DLS Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

Selskabet

Kostervig ApS
Egholmvej 25
4780 Stege

CVR-nr.: 10036526
Stiftet: 01-01-2000
Hjemsted: Vordingborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Anders Nymann

Revisor

DLS Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 15
8200 Aarhus N.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdi.

Bygninger	20-40 år	20-30 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	2.127.468	1.594.812
1	Personaleomkostninger	-281.228	-301.951
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-990.101	-884.364
	Driftsresultat	856.139	408.497
	Finansielle indtægter	73.245	33.498
	Finansielle omkostninger	-408.315	-32.776
	Årets resultat før skat	521.069	409.219
	Skat af årets resultat	-149.086	-125.690
	Årets resultat	371.983	283.529
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	371.983	283.529
	Disponering i alt	371.983	283.529

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	46.879.068	47.383.254
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.195.374	1.377.160
	Materielle anlægsaktiver	48.074.442	48.760.414
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	209.959	209.959
	Finansielle anlægsaktiver	209.959	209.959
	Anlægsaktiver	48.284.401	48.970.373
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	594.717	513.221
	Andre tilgodehavender	324.556	18.667
4	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	189.448
	Periodeafgrænsningsposter	81.178	110.971
	Tilgodehavende	1.000.451	832.307
	Værdipapirer	875.791	1.122.196
	Likvide beholdninger	1.533.031	677.498
	Omsætningsaktiver	3.409.273	2.632.001
	Aktiver	51.693.674	51.602.374

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	15.770.687	15.770.687
	Reserve for opskrivning	21.628.615	21.628.615
	Overført resultat	5.108.822	4.736.838
5	Egenkapital	42.633.124	42.261.140
	Hensættelser til udskudt skat	7.192.128	7.257.565
	Hensatte forpligtelser	7.192.128	7.257.565
	Realkreditinstitutter	1.211.154	1.284.250
6	Langfristet gældsforpligtigelse	1.211.154	1.284.250
	Kortfristet del af langfristet gæld	73.000	72.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	90.010	167.954
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	227.648	290.682
	Selskabsskat	13.091	217.550
	Anden gæld	253.520	51.233
	Kortfristet gældsforpligtigelse	657.269	799.419
	Gældsforpligtigelser	1.868.423	2.083.669
	Passiver	51.693.674	51.602.374
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	-243.427
Pensioner	-28.183
Andre omkostninger	-9.618
Personalemkostninger	-281.228
Gennemsnitligt antal ansatte	1

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	31.512.692	2.004.859	33.517.551
Tilgang i året	304.129	0	304.129
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	31.816.821	2.004.859	33.821.680
Opskrivning, primo	21.628.615	0	21.628.615
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	21.628.615	0	21.628.615
Afskrivning, primo	-5.758.053	-627.699	-6.385.752
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-808.315	-181.786	-990.101
Afskrivning, ultimo	-6.566.368	-809.485	-7.375.853
Regnskabsmæssig værdi	46.879.068	1.195.374	48.074.442

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
3	Finansielle anlægsaktiver			
Egenkapital I/S			209.959	209.959
Kapitalandele i associerede virksomheder			209.959	209.959
Finansielle anlægsaktiver			209.959	209.959
4	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			
Mellemregning Peter Nymann			0	189.448
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			0	189.448

Selskabet har et tilgodehavende hos en nærtstående til selskabets kapitalejer og direktør. Lånet er forrentet med 10,5%. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	15.770.687	21.628.615	0	0	4.736.838	0	42.261.140
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	371.983	0	371.983
Ultimo	125.000	15.770.687	21.628.615	0	0	5.108.822	0	42.633.124

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-1.211.154	-1.284.250
Langfristet gældsforpligtelse	-1.211.154	-1.284.250

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet udgør 963 tkr.

7 Eventualforpligtelser

Ingen

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger.

