



Kostervig ApS Årsrapport 2016

CVR: 10036526

01.01.2016 – 31.12.2016

EGHOLMVEJ 25, 4780 STEGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24-05-2017

Dirigent: Anders Nymann

vkst

AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Kostervig ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege den 24-05-2017

DIREKTION

Anders Nymann

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kostervig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ø. Toreby, den 24-05-2017

VKST

CVR nr. 18953048

Anne Marie Belling

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kostervig ApS
Egholmvej 25
4780 Stege

CVR-nr.: 10036526

Stiftet: 01-01-2000

Hjemsted: Vordingborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Anders Nymann

REVISOR

VKST

Agrovej 1, Ø. Toreby
4800 Nykøbing Falster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle 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 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	10-20 år	0-20 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med anskaffelsessum på under 12.900 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og leverandør gæld, 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 provenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.981.944	2.125.303
1	Personaleomkostninger	-326.944	-279.063
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-995.012	-990.101
	DRIFTSRESULTAT	659.988	856.139
	Resultatandele fra I/S	-328.429	0
	Finansielle indtægter	497.337	73.245
	Finansielle omkostninger	-331.176	-408.315
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	497.720	521.069
	Skat af årets resultat	13.730	-149.086
	ÅRETS RESULTAT	511.450	371.983
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	511.450	371.983
	Disponering i alt	511.450	371.983

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	46.139.492	46.879.068
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.013.587	1.195.374
	Materielle anlægsaktiver	47.153.079	48.074.442
3	Andel i I/S	-3.522	324.907
	Finansielle anlægsaktiver	-3.522	324.907
	ANLÆGSAKTIVER	47.149.557	48.399.349
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	640.691	594.717
	Andre tilgodehavender	37.887	324.556
	Periodeafgrænsningsposter	110.438	81.178
	Tilgodehavende	789.016	1.000.451
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.363.610	875.791
	Likvide beholdninger	1.537.311	1.533.031
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.689.937	3.409.273
	AKTIVER	51.839.494	51.808.622

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	15.885.635	15.885.635
	Reserve for opskrivning	27.728.992	27.728.992
	Overført resultat	-480.105	-991.555
4	Egenkapital	43.259.522	42.748.072
	Hensættelser til udskudt skat	6.838.627	7.192.128
	Hensatte forpligtelser	6.838.627	7.192.128
	Realkreditinstitutter	1.136.048	1.211.154
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.136.048	1.211.154
	Kortfristet del af langfristet gæld	74.000	73.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	48.854	90.010
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	259.798	227.648
	Selskabsskat	204.428	13.091
	Anden gæld	18.217	253.520
	Kortfristede gældsforpligtelser	605.297	657.269
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.741.345	1.868.423
	PASSIVER	51.839.494	51.808.622
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-314.886
Pensioner	-4.138
Andre omkostninger til social sikring	-7.920
Personaleomkostninger	-326.944
Gennemsnitligt antal ansatte	2

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	25.716.444	2.004.859
Tilgang i året	73.649	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	25.790.093	2.004.859
Opskrivning, primo	27.728.992	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning, ultimo	27.728.992	0
Afskrivning, primo	-6.566.368	-809.485
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-813.225	-181.787
Afskrivning, ultimo	-7.379.593	-991.272
Regnskabsmæssig værdi	46.139.492	1.013.587

NOTER

		2016	2015		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
1949 90	Egenkapital I/S			-3.522	324.907
	Andel i I/S			-3.522	324.907
	Finansielle anlægsaktiver			-3.522	324.907

NOTER

4	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	15.770.687	27.728.992	-991.555	42.633.124
Korrektion primo		0	114.948	0	0	114.948
Forslag til resultatdisponering					511.450	511.450
Ultimo		125.000	15.885.635	27.728.992	-480.105	43.259.522

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-1.136.048	-1.211.154
Langfristede gældsforpligtelser	-1.136.048	-1.211.154

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

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

