



Kostervig ApS Årsrapport 2018

CVR: 10036526

01.01.2018 – 31.12.2018

EGHOLMVEJ 25, 4780 STEGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24.04.2019

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 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege den 24.04.2019

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 2018 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 24.04.2019

VKST Økonomi

CVR nr. 35448020

Anne Marie Belling

Registreret revisor

MNE nr. mne17295

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kostervig ApS
Egholmvej 25
4780 Stege

CVR-nr.: 10036526

Stiftet: 01-01-2000

Hjemsted: Vordingborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Anders Nymann

REVISOR

VKST Økonomi
Agrovej 1
4800 Nykøbing F.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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	10-50 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med anskaffelsessum på under 13.500 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.

TILGODEHAVENDER

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

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 årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.798.585	2.082.826
1	Personaleomkostninger	-390.337	-406.080
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-987.827	-987.419
	Andre driftsomkostninger	-151.203	-252.028
	DRIFTSRESULTAT	269.218	437.299
	Finansielle indtægter	149.632	293.493
	Finansielle omkostninger	-276.165	-143.000
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	142.685	587.792
	Skat af årets resultat	-67.956	-56.586
	ÅRETS RESULTAT	74.729	531.206
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	74.729	531.206
	Disponering i alt	74.729	531.206

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	44.513.042	45.326.267
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	752.391	899.293
Materielle anlægsaktiver	45.265.433	46.225.560
ANLÆGSAKTIVER	45.265.433	46.225.560
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	652.096	488.586
Andre tilgodehavender	151.923	63.609
Periodeafgrænsningsposter	113.719	111.920
Tilgodehavender	917.738	664.115
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.712.566	4.373.181
Værdipapirer og kapitalandele	3.712.566	4.373.181
Likvide beholdninger	1.999.195	783.359
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.629.499	5.820.655
AKTIVER	51.894.932	52.046.215

BALANCE

		2018	2017
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	125.830	51.101
2	Egenkapital	43.865.457	43.790.728
	Hensættelser til udskudt skat	6.456.665	6.598.546
	Hensatte forpligtelser	6.456.665	6.598.546
	Realkreditinstitutter	981.758	1.059.443
3	Langfristede gældsforpligtelser	981.758	1.059.443
	Kortfristet del af langfristet gæld	76.000	75.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.351	61.451
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	257.906	260.003
	Selskabsskat	76.670	166.912
	Anden gæld	12.125	34.132
	Kortfristede gældsforpligtelser	591.052	597.498
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.572.810	1.656.941
	PASSIVER	51.894.932	52.046.215
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-378.406	-397.217
Andre omkostninger til social sikring	-11.931	-8.863
Personaleomkostninger	-390.337	-406.080
Antal heltidsbeskæftigede	2	2

NOTER

2	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	15.770.687	27.728.992	51.101	43.675.780
Korrektion primo		0	114.948	0	0	114.948
Forslag til resultatdisponering					74.729	74.729
Ultimo		125.000	15.885.635	27.728.992	125.830	43.865.457

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-981.758	-1.059.443
Langfristede gældsforpligtelser	-981.758	-1.059.443

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet udgør 677 tkr.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

SPECIFIKATIONER - ANDEN VIRKS.

		2018	2017
		SPEC	KR.
2198	UDLEJNING		
	Nettoomsætning	346.450	312.651
	Bruttoresultat	346.450	312.651
	Kontante kapacitetsomkostninger	-151.203	-249.550
	Udlejning	195.247	63.101
	Udlejningsejd.		
	Lejeindtægt udlejningsejd.	346.450	312.651
	Nettoomsætning	346.450	312.651
	Bruttoresultat	346.450	312.651
	Vedligeholdelse udlejningsejd.	-57.229	-164.572
	Ejendomsskat udlejningsejd.	-83.317	-79.527
	El,vand og ren. udlejningsejd.	-10.657	-5.451
	Kontante kapacitetsomkostninger	-151.203	-249.550
	Resultat af primær drift	195.247	63.101