



Kostervig ApS Årsrapport 2021

CVR: 10036526

01.01.2021 – 31.12.2021

EGHOLMVEJ 25, 4780 STEGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14. juni 2022

Dirigent: Anders Nymann

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| ÅRSREGNSKAB | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 6 |
| Balance..... | 7 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 14. juni 2022

DIREKTION

Anders Nymann

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kostervig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kostervig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Sorø, den 14. juni 2022

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kostervig ApS
Egholmvej 25
4780 Stege

CVR-nr.: 10036526

Stiftet: 01-01-2000

Hjemsted: Vordingborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

DIREKTION

Anders Nymann

REVISOR

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Fulbyvej 15

4180 Sorø

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2021 | 2020 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.995.904 | 1.522.502 |
| 1 | Personaleomkostninger | -586.984 | -298.537 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -1.029.860 | -1.000.743 |
| | Andre driftsomkostninger | -177.868 | -112.921 |
| | DRIFTSRESULTAT | 201.192 | 110.301 |
| | Finansielle indtægter | 795.963 | 1.399.605 |
| | Finansielle omkostninger | -187.493 | -110.949 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 809.662 | 1.398.957 |
| | Skat af årets resultat | -558.425 | -110.720 |
| | ÅRETS RESULTAT | 251.237 | 1.288.237 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 4.300.000 |
| | Overført resultat | 251.237 | -3.011.763 |
| | Disponering i alt | 251.237 | 1.288.237 |

BALANCE

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Grunde og bygninger | 43.612.034 | 44.467.648 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 414.450 | 120.945 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 269.503 | 404.254 |
| Materielle anlægsaktiver | 44.295.987 | 44.992.847 |
| ANLÆGSAKTIVER | 44.295.987 | 44.992.847 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 48.121 | 8.819 |
| Varebeholdninger | 48.121 | 8.819 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 826.726 | 558.094 |
| Andre tilgodehavender | 31.633 | 32.538 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.648 | 14.403 |
| Tilgodehavender | 865.007 | 605.035 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.099.915 | 4.839.161 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 2.099.915 | 4.839.161 |
| Likvide beholdninger | 1.333.286 | 1.885.291 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.346.329 | 7.338.306 |
| AKTIVER | 48.642.316 | 52.331.153 |

BALANCE

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Passiver | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivning | 27.728.992 | 27.728.992 |
| Overført resultat | 13.700.159 | 13.448.922 |
| Foreslået udbytte | 0 | 4.300.000 |
| Egenkapital | 41.554.151 | 45.602.914 |
| Hensættelser til udskudt skat | 6.231.000 | 6.003.645 |
| Hensatte forpligtelser | 6.231.000 | 6.003.645 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 109.786 | 60.391 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 162.247 | 165.031 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 585.132 | 499.172 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 857.165 | 724.594 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 857.165 | 724.594 |
| PASSIVER | 48.642.316 | 52.331.153 |
| 2 Eventualforpligtelser mv. | | |
| 3 Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 4 Værdipapirer indregnet til dagsværdi §37, §38 | | |
| 5 Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Primo | 125.000 | 27.728.992 | 13.448.922 | 4.300.000 | 45.602.914 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 251.237 | 0 | 251.237 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -4.300.000 | -4.300.000 |
| Ultimo | 125.000 | 27.728.992 | 13.700.159 | 0 | 41.554.151 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -575.088 | -292.818 |
| Andre omkostninger til social sikring | -11.896 | -5.719 |
| Personaleomkostninger | -586.984 | -298.537 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 2 | 2 |

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

4 VÆRDIPAPIRER INDREGNET TIL DAGSVÆRDI §37, §38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets realiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen | Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen |
|--------------------|---|--|---|
| Udenlandske aktier | kr. 2.099.915 | kr. 197.967 | kr. 391.591 |

NOTER

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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 handelsvarer, 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 hovedaktiviteter, 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

NOTER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, eventuelle finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 bevægelser 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| 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 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-20 % |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver 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.

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.

NOTER

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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 salgspris.

TILGODEHAVENDER

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

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (niveau 1) svarende til balancekurs på balancedagen. Ikke noterede værdipapirer måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående 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

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke

NOTER

eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

