

# **Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

Bymosevej 3

4652 Hårlev

CVR-nr. 10420776

## **Årsrapport 2015/16**

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-10-2016

---

Karin Kirkø  
Dirigent

## **Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2015 - 30-06-2016 for Ejendomsanpartsselskabet Kirkø.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 10-10-2016

#### **Direktion**

Karin Kirkø  
Direktør

## **Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsanpartsselskabet Kirkø for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler 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.

Kastrup, den 10-10-2016

**Økonomi og Administration**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen  
**Registreret revisor**

## **Ejendomsanpartsselskabet Kirkø**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Ejendomsanpartsselskabet Kirkø Bymosevej 3 4652 Hårlev
<b>CVR-nr.</b>	10420776
<b>Regnskabsår</b>	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Direktion</b>	Karin Kirkø, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Kirkø Holding ApS Bymosevej 3 4652 Hårlev CVR-nr. 20 04 93 83
<b>Revisor</b>	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 2770 Kastrup

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Ejendomsanpartsselskabet Kirkø for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

#### **Generelt om indregning og måling**

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

### Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50-100 år	0%
Installationer	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

## Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		873.306	866.806
Andre driftsindtægter		0	67.950
Andre eksterne omkostninger		-128.095	-103.068
<b>Bruttoresultat</b>		<b>745.211</b>	<b>831.688</b>
Personaleomkostninger	1	-306.699	-280.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.980	-104.792
<b>Driftsresultat</b>		<b>336.532</b>	<b>446.339</b>
Finansielle omkostninger	2	-1	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>336.531</b>	<b>446.339</b>
Skat af årets resultat		-34.839	-152.466
<b>Årets resultat</b>		<b>301.692</b>	<b>293.873</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		-2.698.308	293.873
<b>Resultatdesponering</b>		<b>301.692</b>	<b>293.873</b>



## Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	3.944.060	4.046.040
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.944.060</b>	<b>4.046.040</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.944.060</b>	<b>4.046.040</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.903.859	0
Andre tilgodehavender		0	160
Periodeafgrænsningsposter		5.685	5.611
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.909.544</b>	<b>5.771</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>372.896</b>	<b>2.929.067</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.282.440</b>	<b>2.934.838</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.226.500</b>	<b>6.980.878</b>

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	345.088	338.451
Overført resultat	6	2.315.236	5.013.545
Udbytte for regnskabsåret	7	3.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>5.860.324</b>	<b>5.551.996</b>
Hensættelser til udskudt skat		696.700	716.656
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>696.700</b>	<b>716.656</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	36.921
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>36.921</b>
Depositum		436.634	433.384
Selskabsskat		48.158	59.220
Anden gæld		184.684	182.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>669.476</b>	<b>675.305</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>669.476</b>	<b>712.226</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.226.500</b>	<b>6.980.878</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	306.459	280.317
Andre omkostninger til social sikring	240	240
	<b>306.699</b>	<b>280.557</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1	0
	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	7.302.246	7.302.246
Afgang i årets løb	-1.795.000	-1.795.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.507.246</b>	<b>5.507.246</b>
Opskrivninger primo	442.420	442.420
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>442.420</b>	<b>442.420</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.903.626	-1.966.188
Årets afskrivninger	-101.980	-101.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	164.542
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.005.606</b>	<b>-1.903.626</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.944.060</b>	<b>4.046.040</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	345.088	338.451
<b>Saldo ultimo</b>	<b>345.088</b>	<b>338.451</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	5.013.544	4.719.672
Årets tilgang	-2.698.308	293.873
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.315.236</b>	<b>5.013.545</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	3.000.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.