

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Bymosevej 3

4652 Hårlev

CVR-nr. 10420776

Årsrapport 2016/17

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-09-2017

Karin Kirkø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2016 - 30-06-2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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 29-08-2017

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 01-07-2016 - 30-06-2017 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 29-08-2017

Økonomi og Administration

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen

Registreret revisor

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Ejendomsanpartsselskabet Kirkø Bymosevej 3 4652 Hårlev
CVR-nr.	10420776
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Karin Kirkø, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Kirkø Holding ApS Bymosevej 3 4652 Hårlev CVR-nr. 20 04 93 83
Revisor	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 2770 Kastrup

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i eje og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 303.410, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 4.715.104, og en egenkapital på kr. 3.163.734.

Koncernforhold

Selskabet ejes 100 % af Kirkø Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ejendomsanpartsselskabet Kirkø for 2016/17 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

	Brugstid	Restværdi
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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		803.084	745.211
Personaleomkostninger	1	-312.003	-306.699
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.980	-101.980
Driftsresultat		389.101	336.532
Finansielle omkostninger	2	-18	-1
Resultat før skat		389.083	336.531
Skat af årets resultat		-85.673	-34.839
Årets resultat		303.410	301.692
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	3.000.000
Overført resultat		303.410	-2.698.308
Resultatdisponering		303.410	301.692

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	3.842.080	3.944.060
Materielle anlægsaktiver		3.842.080	3.944.060
Anlægsaktiver		3.842.080	3.944.060
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.903.859
Periodeafgrænsningsposter		5.822	5.685
Tilgodehavender		5.822	2.909.544
Likvide beholdninger		867.202	372.896
Omsætningsaktiver		873.024	3.282.440
Aktiver		4.715.104	7.226.500

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	345.088	345.088
Overført resultat	6	2.618.646	2.315.236
Udbytte for regnskabsåret	7	0	3.000.000
Egenkapital		3.163.734	5.860.324
Hensættelser til udskudt skat		721.785	696.700
Hensatte forpligtelser		721.785	696.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.299	0
Langfristede gældsforpligtelser		144.299	0
Depositum		437.507	436.634
Selskabsskat		60.588	48.158
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.191	184.684
Kortfristede gældsforpligtelser		685.286	669.476
Gældsforpligtelser		829.585	669.476
Passiver		4.715.104	7.226.500
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Ejendomsanpartsselskabet Kirkø

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	311.763	306.459
Andre omkostninger til social sikring	240	240
	312.003	306.699
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18	1
	18	1
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.302.246	7.302.246
Afgang i årets løb	-1.795.000	-1.795.000
Kostpris ultimo	5.507.246	5.507.246
Opskrivninger primo	442.420	442.420
Opskrivninger ultimo	442.420	442.420
Af- og nedskrivninger primo	-2.005.606	-1.903.626
Årets afskrivninger	-101.980	-101.980
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.107.586	-2.005.606
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.842.080	3.944.060
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	345.088	345.088
Saldo ultimo	345.088	345.088
6. Overført resultat		
Saldo primo	2.315.236	5.013.544
Årets tilgang	303.410	-2.698.308
Saldo ultimo	2.618.646	2.315.236
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	3.000.000
Saldo ultimo	0	3.000.000
8. Eventualforpligtelser		

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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

Noter

2016/17

2015/16

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.