

Kærbjergene ApS

Willestrupvej 1, 9510 Arden

CVR-nr. 14 10 86 88

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2020

Dirigent:



Vincents Georg Iuul



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kærbjergene ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 22. januar 2020
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vincents Georg Luul'.

Vincents Georg Luul

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Kærbjergene ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kærbjergene ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. januar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334



Jane Haugaard
statsaut. revisor
mne29379

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kærbjergene ApS
Adresse, postnr., by	Willestrupvej 1, 9510 Arden
CVR-nr.	14 10 86 88
Stiftet	15. marts 1991
Hjemstedskommune	Mariagerfjord Kommune
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Telefon	98 56 52 04
Telefax	98 56 52 11
Direktion	Vincent's Georg Iuul
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 790.882 kr. mod et underskud på 567.837 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 266.161 kr.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	346.371	369.818
2	Personaleomkostninger	-450.000	-275.000
	Resultat før finansielle poster	-103.629	94.818
3	Finansielle indtægter	261.133	373.852
4	Finansielle omkostninger	-1.171.455	-1.196.666
	Resultat før skat	-1.013.951	-727.996
5	Skat af årets resultat	223.069	160.159
	Årets resultat	-790.882	-567.837
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-790.882	-567.837
		-790.882	-567.837

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	21.553.746	21.553.746
		<u>21.553.746</u>	<u>21.553.746</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.553.746</u>	<u>21.553.746</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.178	6.178
	Andre tilgodehavender	10.920	38.627
		<u>17.098</u>	<u>44.805</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.054.079	12.825.323
		<u>13.054.079</u>	<u>12.825.323</u>
	Likvide beholdninger	<u>176.578</u>	<u>164.080</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.247.755</u>	<u>13.034.208</u>
	AKTIVER I ALT	<u>34.801.501</u>	<u>34.587.954</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	16.161	7.043
	Egenkapital i alt	<u>266.161</u>	<u>257.043</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.065.862	1.102.841
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.065.862</u>	<u>1.102.841</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	12.310.545	12.310.545
		<u>12.310.545</u>	<u>12.310.545</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	20.540.252	20.489.069
	Anden gæld	618.681	428.456
		<u>21.158.933</u>	<u>20.917.525</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>33.469.478</u>	<u>33.228.070</u>
	PASSIVER I ALT	<u>34.801.501</u>	<u>34.587.954</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	250.000	14.880	264.880
Overført via resultatdisponering	0	-567.837	-567.837
Koncertilskud	0	560.000	560.000
Egenkapital 1. oktober 2018	250.000	7.043	257.043
Overført via resultatdisponering	0	-790.882	-790.882
Koncertilskud	0	800.000	800.000
Egenkapital 30. september 2019	250.000	16.161	266.161

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kærbjergene ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af træ m.v. samt indtægter for såvidt angår udlejning af huse, landbrugsjord og jagtrettigheder, indregnes i nettoomsætningene, når de samlede indtægter kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde (skovejendom).

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. I kostprisen er tillige indregnet opskrivninger foretaget før den nu-gældende årsregnskabslov ikrafttræden i overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 9.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2018/19	2017/18
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	450.000	275.000
	450.000	275.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	261.133	373.852
	261.133	373.852
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.024.453	999.969
Andre finansielle omkostninger	147.002	196.697
	1.171.455	1.196.666
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-186.090	-152.731
Årets regulering af udskudt skat	-36.979	-7.428
	-223.069	-160.159
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2018		21.553.746
Kostpris 30. september 2019		21.553.746
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		21.553.746
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 10.713.587 kr. senere end 5 år fra balancedagen.		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Willestrup Naturligt Mineralvandkonsortium ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
9 Sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter, 12.310.545 kr., er der givet pant i grunde og bygninger. Herudover er der givet pant i grunde og bygninger vedrørende eventuel tilbagebetalingspligt af tilskud i forbindelse med stormfald. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 21.553.746 kr. pr. 30. september 2019.		