



# Karsten B.Jørgensen ApS

## Årsrapport 2015 - 16

**CVR: 19365506**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**MOSBÆKVEJ 48, 9240 NIBE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 16. november 2016

Dirigent: Karsten Beltoft Jørgensen



Agri Nord, Aalborg  
Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars  
Markedsvej 6  
9600 Aars

Agri Nord, Hobro  
Horsøvej 11  
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 [www.agrinord.dk](http://www.agrinord.dk)

 [info@agninord.dk](mailto:info@agninord.dk)

 Besøg os på LinkedIn

 [facebook.com/agninord](https://facebook.com/agninord)





# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1.juli 2015 -30. juni 2016 for:

Karsten Beltoft Jørgensen 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 16. November 2016

## DIREKTION

---

Karsten Beltoft Jørgensen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Karsten Beltoft Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets 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.

Aars, den 16. November 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

---

Willy Møller

Registreret revisor FRR

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Karsten Beltoft Jørgensen ApS  
Mosbækvej 48  
9240 Nibe

Telefon: 9866 6226  
Mobilnr.: 2065 0280  
Ø90 nr.: 2939  
CVR-nr.:19 36 55 06  
Stiftet: 25.06.1996  
Hjemsted: 9240 Nibe

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## **DIREKTION**

Karsten Beltoft Jørgensen

## **PENGEINSTITUT**

Nordea  
Prinsensgade 15  
9000 Aalborg

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder 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.

Omsætningen er sammendraget med 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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration 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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.  
Værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdning

Varebeholdninger der omfatter husdyr og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

### TILGODEHAVENDER

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

### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-310.408</b>	<b>2.987.450</b>
35	Personaleomkostninger	-549.957	-701.235
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-301.344
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-860.365</b>	<b>1.984.871</b>
70	Finansielle indtægter	561.119	922.922
80	Finansielle omkostninger	-974.215	-248.713
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.273.461</b>	<b>2.659.080</b>
	Skat af årets resultat	171.967	-627.368
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.101.494</b>	<b>2.031.712</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-1.101.494	2.031.712
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-1.101.494</b>	<b>2.031.712</b>

# BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Bygninger og installationer	0	283.356
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.144.674
Stambesætning	0	720.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>2.148.030</b>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-464.670	0
Værdipapirer	4.151.987	3.060.580
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.687.317</b>	<b>3.060.580</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.687.317</b>	<b>5.208.610</b>
Handelsbesætning	0	1.516.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>1.516.500</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.083.585	3.165.638
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	5.640.606	0
Andre tilgodehavender	28.100	0
Periodeafgrænsningsposter	0	16.532
Tilgodehavende selskabsskat	406.715	0
<b>Tilgodehavende</b>	<b>7.159.006</b>	<b>3.182.170</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>4.667.772</b>	<b>5.750.663</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>135.595</b>	<b>2.082.216</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>11.962.373</b>	<b>12.531.549</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>15.649.690</b>	<b>17.740.159</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	14.325.569	15.427.063
450	<b>Egenkapital</b>	<b>14.525.569</b>	<b>15.627.063</b>
	Hensættelser til udskudt skat	110.000	351.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>110.000</b>	<b>351.000</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	25.375	25.375
	Selskabsskat	0	915.911
	Anden gæld	988.746	820.810
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.014.121</b>	<b>1.762.096</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>1.014.121</b>	<b>1.762.096</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>15.649.690</b>	<b>17.740.159</b>
675	<b>Eventualforpligtelser</b>		
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>35 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Løn og gager	-438.009	-528.916
Andre omkostninger	-111.948	-172.319
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-549.957</b>	<b>-701.235</b>

<b>70 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter	22.073	69.636
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	54.944	0
Aktieudbytte	427.586	271.342
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	61.263
Urealiseret kursreg. finansaktiver	56.516	520.681
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>561.119</b>	<b>922.922</b>

<b>80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-23.135	-474
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-2.401	-3.110
Realiseret gev./tab finansaktiver	-130.620	-8.446
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-818.059	-236.683
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-974.215</b>	<b>-248.713</b>

# NOTER

450	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	200.000	15.427.063	15.627.063
	Forslag til resultatdisponering		-1.101.494	-1.101.494
	<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>14.325.569</b>	<b>14.525.569</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Overført resultat	7.574	11.220	13.395	15.427	14.326
Foreslået udbytte	97	97	97		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.871</b>	<b>11.516</b>	<b>13.692</b>	<b>15.627</b>	<b>14.526</b>

# NOTER

## 675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med datterselskab Karsten Beltoft ApS.

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

