



Kragelund-Kielstrup Lager ApS

Årsrapport 2017

CVR: 19790770
01.01.2017 – 31.12.2017
ØSTKYSTVEJEN 4, 9300 SÆBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 28.05.2018

Dirigent: Jens Peter Gadensgaard



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

 info@agninord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agninord



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Kragelund-Kielstrup Lager 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 28.05.2018

DIREKTION

Jens Peter Gadensgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kragelund-KielstrupLager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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.

Aalborg, den 28.05.2018

Revice,statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen

Statsaut. revisor

MNE nr. mne18625

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kragelund-Kielstrup Lager ApS
Østkystvejen 4
9300 Sæby

Tlf. 98461379
Ø90 nr.:6765
CVR-nr.:19790770
Stiftet: 19.12.1996
Hjemsted: 9300 Sæby

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Jens Peter Gadensgaard

REVISOR

Revice, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Torvet 4
9400 Nørresundby

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udleje af boliger og leveringsrettigheder og salg af el fra vindmølle.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen omfatter salg af el og tilskud hertil.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af el indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder lejeindtægter fra udlejningsejendomme og leveringsrettigheder.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligehold, administration, lokaler mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, driftsmateriel og inventar er med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og udlejningsejendomme. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendomme	50 år	70 - 90 %
Driftsmidler og inventar	8 - 12 år	0 - 20 %
Vindmøller	20 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

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

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

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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

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 nettorealisation sværdi.

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 leverandørgæld, 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.

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 nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	1.780.123	1.476.739
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.001.768	-1.000.512
DRIFTSRESULTAT	778.355	476.227
Finansielle indtægter	29.092	520.221
Finansielle omkostninger	-440.679	-431.454
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	366.768	564.994
Skat af årets resultat	-80.000	-130.000
ÅRETS RESULTAT	286.768	434.994
Resultatdisponering		
Overført resultat	286.768	434.994
Disponering i alt	286.768	434.994

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	8.462.252	8.474.256
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	16.402.768	17.364.941
	Materielle anlægsaktiver	24.865.020	25.839.197
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.520.250	1.621.600
	Finansielle anlægsaktiver	1.520.250	1.621.600
	ANLÆGSAKTIVER	26.385.270	27.460.797
	Råvarer og hjælpematerialer	22.969	0
	Varebeholdninger	22.969	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	334.215	295.560
	Andre tilgodehavender	27.514	50.950
	Periodeafgrænsningsposter	23.362	23.090
	Tilgodehavender selskabsskat	1.346	22.808
	Tilgodehavender	386.437	392.408
	Andre værdipapirer og kapitalandele	216.862	193.912
	Værdipapirer og kapitalandele	216.862	193.912
	OMSÆTNINGSAKTIVER	626.268	586.320
	AKTIVER	27.011.538	28.047.117

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	7.300	7.300
	Reserve for opskrivning	207.533	207.533
	Øvrige reserver	2.662.499	2.662.499
	Overført resultat	3.102.287	2.815.519
2	Egenkapital	6.104.619	5.817.851
	Hensættelser til udskudt skat	1.130.000	1.050.000
	Hensatte forpligtelser	1.130.000	1.050.000
	Realkreditinstitutter	3.760.350	5.079.114
	Pengeinstitutter	12.651.386	13.898.433
3	Langfristede gældsforpligtelser	16.411.736	18.977.547
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.335.000	85.000
	Pengeinstitutter	1.920.183	1.863.356
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.000	0
	Anden gæld	30.000	253.363
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.365.183	2.201.719
	GÆLDSFORPLIGTELSE	19.776.919	21.179.266
	PASSIVER	27.011.538	28.047.117
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	8.451.992	18.705.859
Tilgang i året	27.591	0
Afgang i året	0	-14.000
Kostpris, ultimo	8.479.583	18.691.859
Opskrivning, primo	276.711	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning, ultimo	276.711	0
Afskrivning, primo	-254.447	-1.340.918
Afskrivning på afhændede aktiver	0	14.000
Årets afskrivning	-39.595	-962.173
Afskrivning, ultimo	-294.042	-2.289.091
Regnskabsmæssig værdi	8.462.252	16.402.768

NOTER

2 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	7.300	207.533	2.662.499	2.815.519	5.817.851
Forslag til resultatdisponering				0	286.768	286.768
Ultimo	125.000	7.300	207.533	2.662.499	3.102.287	6.104.619

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	132	132	132	125	125
Overkurs ved emission				7	7
Reserve for opskrivning	2.870	2.870	208	208	208
Øvrige reserver			2.663	2.662	2.662
Overført resultat	973	1.198	2.381	2.816	3.102
Egenkapital i alt	3.976	4.201	5.383	5.818	6.105

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-3.760.350	-5.079.114
Pengeinstitutter	-12.651.386	-13.898.433
Langfristede gældsforpligtelser	-16.411.736	-18.977.547
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-11.071.736	-18.637.547

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.290 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 8.462 tkr.

Spar Nord har et ejerpantebrev på 14.750 tkr. med pant i matr. 19 f Grønhede, Volstrup. De har også transport i afregninger fra møllen.