



Kragelund-Kielstrup Lager ApS

Årsrapport 2016

CVR: 19790770

01.01.2016 – 31.12.2016

ØSTKYSTVEJEN 4, 9300 SÆBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 22. maj 2017

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 2016 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 22. maj 2017

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 2016 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 22. maj 2017

Revice A/S

CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen

Statsaut. revisor

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: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 20. regnskabsår

DIREKTION

Jens Peter Gadensgaard

REVISOR

Revice A/S
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.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende mindre 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 2016 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.

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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter 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 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.

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 nominel værdi.

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 finansiel 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansielle indtægter og omkostninger.

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

RESULTATOPGØRELSE

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttofortjeneste | 1.476.739 | 1.788.453 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -1.000.512 | -16.929 |
| DRIFTSRESULTAT | 476.227 | 1.771.524 |
| Finansielle indtægter | 520.221 | 263.957 |
| Finansielle omkostninger | -431.454 | -493.335 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 564.994 | 1.542.146 |
| Skat af årets resultat | -130.000 | -360.012 |
| ÅRETS RESULTAT | 434.994 | 1.182.134 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 434.994 | 1.182.134 |
| Disponering i alt | 434.994 | 1.182.134 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 1 | Grunde og bygninger | 8.474.256 | 8.512.596 |
| 1 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 17.364.941 | 18.327.113 |
| | Materielle anlægsaktiver | 25.839.197 | 26.839.709 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.621.600 | 1.114.850 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.621.600 | 1.114.850 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 27.460.797 | 27.954.559 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 295.560 | 1.307.215 |
| | Andre tilgodehavender | 50.950 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 23.090 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 22.808 | 77.377 |
| | Tilgodehavende | 392.408 | 1.384.592 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 193.912 | 181.647 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 586.320 | 1.566.239 |
| | AKTIVER | 28.047.117 | 29.520.798 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 2.815.519 | 2.380.525 |
| 2 | Egenkapital | 5.817.851 | 5.382.857 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.050.000 | 920.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 1.050.000 | 920.000 |
| | Realkreditinstitutter | 5.079.114 | 5.331.014 |
| | Pengeinstitutter | 13.898.433 | 0 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 18.977.547 | 5.331.014 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 85.000 | 85.500 |
| | Pengeinstitutter | 1.863.356 | 16.731.686 |
| | Anden gæld | 253.363 | 1.069.741 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.201.719 | 17.886.927 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 21.179.266 | 23.217.941 |
| | PASSIVER | 28.047.117 | 29.520.798 |
| 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 | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 8.451.992 | 18.705.859 |
| Opskrivning, primo | 276.711 | 0 |
| Opskrivning tilbageført | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivning, ultimo | 276.711 | 0 |
| Afskrivning, primo | -216.107 | -378.746 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -38.340 | -962.172 |
| Afskrivning, ultimo | -254.447 | -1.340.918 |
| Regnskabsmæssig værdi | 8.474.256 | 17.364.941 |

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 | 2.380.525 | 5.382.857 |
| Forslag til resultatdisponering | | | | 0 | 434.994 | 434.994 |
| Ultimo | 125.000 | 7.300 | 207.533 | 2.662.499 | 2.815.519 | 5.817.851 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 132 | 132 | 132 | 125 | 125 |
| Overkurs ved emission | | | | 7 | 7 |
| Reserve for opskrivning | 2.870 | 2.870 | 2.870 | 208 | 208 |
| Øvrige reserver | | | | 2.662 | 2.662 |
| Overført resultat | 852 | 973 | 1.198 | 2.381 | 2.816 |
| Egenkapital i alt | 3.855 | 3.976 | 4.201 | 5.383 | 5.818 |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Realkreditinstitutter | -5.079.114 | -5.331.014 |
| Pengeinstitutter | -13.898.433 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -18.977.547 | -5.331.014 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -18.637.547 | -4.989.014 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

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 2016 udgør 8.474 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.