

**Kildelunden ApS**  
**Kasthøjvej 3**  
**6862 Tistrup**  
**CVR-nr. 21628786**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jens Jørgen Fisker

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kildelunden ApS

Kasthøjvej 3

6862 Tistrup

CVR-nr.: 21628786

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Jens Jørgen Fisker

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Kildelunden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 18.11.2016

### Direktion

Jens Jørgen Fisker

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kildelunden ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildelunden ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 et årsregnskab 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er anlægsgartnervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 75.797 kr., hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager efter overskudsdisponering 1.679.001 kr. og balancesummen 3.255.879 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt a conto skat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.210.294</b>	<b>2.677.597</b>
Personaleomkostninger	1	(1.933.230)	(1.897.368)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(349.464)</u>	<u>(354.594)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(72.400)</b>	<b>425.635</b>
Andre finansielle indtægter		3.497	2.045
Andre finansielle omkostninger		<u>(30.723)</u>	<u>(37.392)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(99.626)</b>	<b>390.288</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>23.829</u>	<u>(88.490)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(75.797)</u></b>	<b><u>301.798</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Overført resultat		<u>(176.997)</u>	<u>201.798</u>
		<b><u>(75.797)</u></b>	<b><u>301.798</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.504.928	1.563.582
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.504.928</b>	<b>1.563.582</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>1.504.928</b>	 <b>1.563.582</b>
 Fremstillede varer og handelsvarer		505.092	423.124
<b>Varebeholdninger</b>		<b>505.092</b>	<b>423.124</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.058	218.547
Igangværende arbejder for fremmed regning		767.676	991.685
Andre tilgodehavender		48.141	83.227
Periodeafgrænsningsposter		47.500	18.330
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.234.375</b>	<b>1.311.789</b>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		11.484	9.984
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>11.484</b>	<b>9.984</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>1.750.951</b>	 <b>1.744.897</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>3.255.879</b>	 <b>3.308.479</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.452.801	1.629.798
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.679.001</u></b>	<b><u>1.854.798</u></b>
Udskudt skat	6	33.200	57.300
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>33.200</u></b>	<b><u>57.300</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		252.055	322.662
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>252.055</u></b>	<b><u>322.662</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	70.000	69.000
Bankgæld		419.327	242.393
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	11.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.715	138.142
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.700	89.366
Skyldig selskabsskat		50.025	77.454
Anden gæld	8	531.856	445.564
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.291.623</u></b>	<b><u>1.073.719</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.543.678</u></b>	<b><u>1.396.381</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.255.879</u></b>	<b><u>3.308.479</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.629.798	100.000	1.854.798
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(176.997)	101.200	(75.797)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.452.801</b>	<b>101.200</b>	<b>1.679.001</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.653.070	1.571.093
Pensioner	201.801	261.969
Andre omkostninger til social sikring	78.359	64.306
	<u><b>1.933.230</b></u>	<u><b>1.897.368</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	349.464	354.594
	<u><b>349.464</b></u>	<u><b>354.594</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	70.271
Ændring af udskudt skat	(24.100)	18.400
Regulering vedrørende tidligere år	271	(181)
	<u><b>(23.829)</b></u>	<u><b>88.490</b></u>
		<u><b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		5.005.123
Tilgange		290.810
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>5.295.933</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.441.541)
Årets afskrivninger		(349.464)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(3.791.005)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>1.504.928</b></u>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	250	500	125.000
	<b>250</b>		<b>125.000</b>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	68.100	57.300
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(34.900)	0
	<b>33.200</b>	<b>57.300</b>

	<u>Forfald inden for 12 m<sup>å</sup>ne- der 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 m<sup>å</sup>ne- der 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 m<sup>å</sup>nedes 2015/16 kr.</u>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	70.000	69.000	252.055
	<b>70.000</b>	<b>69.000</b>	<b>252.055</b>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	119.631	132.132
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	155.947	146.960
Feriepengeforpligtelser	35.900	35.550
Andre skyldige omkostninger	220.378	130.922
	<b>531.856</b>	<b>445.564</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fisker Holding, Tistrup ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitut har stillet arbejds garanti for 203 t.kr. pr. 30.06.2016.