

Kagstrupgård Holding ApS Årsrapport

CVR: 25047249

1. januar 2015 - 31. december 2015

Kagstrupgård Holding ApS
Kagstrupvej 2
4160 Herlufmagle

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 1. juni 2016.

Dirigent: Hans Højer Christensen



Østdansk Landboforening
Center Allé 6
DK 4683 Rønnede

Telefon 5679 1900
Mail mail@ostdansk.dk
Web ostdansk.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Kagstrupgård Holding 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.

Herlufmagle, den 1. juni 2016.

Direktion

Hans Højer Christensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Kagstrupgård Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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.

Rønnede, den 1. juni 2016.

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

Morten Christensen

Reg. revisor

Selskabet

Kagstrupgård Holding ApS
Kagstrupvej 2
4160 Herlufmagle

Telefon: 23438404
CVR-nr.: 25047249
Stiftet: 22-11-1999
Hjemsted: 4160 Herlufmagle

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Højer Christensen

Revisor

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
4683 Rønnede

Pengeinstitut

Sydbank

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

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 hovedaktivitet.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

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

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 poster 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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser 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 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.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Resultat kapitalandele dattervirksomhed	-282.251	2.492.252
Andre eksterne omkostninger	-2.366	-4.443
Bruttotab	-284.617	2.487.809
1 Indtjening tilknyttet virksomhed	-26.807	0
Finansielle indtægter	75.418	75.940
Finansielle omkostninger	-572	-826
Årets resultat før skat	-236.578	2.562.923
Skat af årets resultat	2.516	-17.618
Årets resultat	-234.062	2.545.305
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	101.200	100.000
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-186.314	186.314
Overført resultat	-148.948	2.258.991
Disponering i alt	-234.062	2.545.305

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Andel i tilknyttet virksomhed	2.262.256	2.571.314
	Finansielle anlægsaktiver	2.262.256	2.571.314
	Anlægsaktiver	2.262.256	2.571.314
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.929	671
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	3.822.645	3.923.178
	Tilgodehavende	3.825.574	3.923.849
	Likvide beholdninger	22.498	15.560
	Omsætningsaktiver	3.848.072	3.939.409
	Aktiver	6.110.328	6.510.723

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Reserve efter indre værdi's metode	0	186.314
	Overført resultat	5.748.928	5.897.876
	Foreslået udbytte	101.200	100.000
3	Egenkapital	6.100.128	6.434.190
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	10.000	16.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	200	0
	Selskabsskat	0	17.618
	Anden gæld	0	42.915
	Kortfristet gældsforpligtigelse	10.200	76.533
	Gældsforpligtigelser	10.200	76.533
	Passiver	6.110.328	6.510.723
4	Eventualforpligtelser		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	418	-2.347
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	75.000	75.000
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	3.287
Finansielle indtægter	75.418	75.940

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			2.262.256	2.571.314
Finansielle anlægsaktiver			2.262.256	2.571.314

Tilknyttet virksomhed:

Kagstrupgård ApS, Næstved
Ejerandel 100%

Sia Agro Construction
Ejerandel 100%

Paneltim Agro Scandinavia ApS, Næstved
Ejerandel 50%

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	250.000	0	0	186.314	0	5.897.876	100.000	6.434.190
Forslag til resultatdisponering		0	0	-186.314	0	-148.948	101.200	-234.062
Udbetalt udbytte							-100.000	-100.000
Ultimo	250.000	0	0	0	0	5.748.928	101.200	6.100.128

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				250	250
Reserve indre værdis metode				186	
Overført resultat				5.898	5.749
Foreslået udbytte				100	101
Egenkapital i alt				6.434	6.100

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Kagstrupgaard ApS. Som [administrations]selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

