



Din Revisor ApS

Registreret revisionselskab

Den Kampmannske Gaard ApS

Lunddalsvej 25

6800 Varde

CVR-nr. 25 32 85 66

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2019

Søren Erichsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019	7
Balance pr. 30. april 2019	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Den Kampmannske Gaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 18. juni 2019

Direktion

Søren Erichsen
direktør

Bestyrelse

Jens Erichsen
formand

Gerda Erichsen
næstformand

Søren Erichsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Den Kampmannske Gaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Kampmannske Gaard ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Varde, den 18. juni 2019

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen
registreret revisor
MNE-nr. mne34273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Kampmannske Gaard ApS
Lunddalsvej 25
6800 Varde

Telefon: 51231123

CVR-nr.: 25 32 85 66

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Hjemsted: Varde

Bestyrelse

Jens Erichsen, formand
Gerda Erichsen, næstformand
Søren Erichsen

Direktion

Søren Erichsen, direktør

Revisor

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
Engdraget 20
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom samt foretage formueinvestering iøvrigt.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		101.376	276.786
Personaleomkostninger	1	<u>-122.400</u>	<u>-124.848</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-21.024	151.938
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.373</u>	<u>-98.373</u>
Resultat før finansielle poster		-119.397	53.565
Finansielle omkostninger	2	<u>-19.715</u>	<u>-21.855</u>
Resultat før skat		-139.112	31.710
Skat af årets resultat	3	<u>12.927</u>	<u>38.779</u>
Årets resultat		<u>-126.185</u>	<u>70.489</u>
Overført resultat		<u>-126.185</u>	<u>70.489</u>
		<u>-126.185</u>	<u>70.489</u>

Balance pr. 30. april 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>5.589.372</u>	<u>5.687.745</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.589.372</u>	<u>5.687.745</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.589.372</u>	<u>5.687.745</u>
Andre tilgodehavender		<u>14.744</u>	<u>4.987</u>
Tilgodehavender		<u>14.744</u>	<u>4.987</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>24.841</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.744</u>	<u>29.828</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.604.116</u></u>	<u><u>5.717.573</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		478.027	478.027
Overført resultat		3.427.776	3.553.961
Egenkapital	5	4.205.803	4.331.988
Hensættelse til udskudt skat		830.874	843.801
Hensatte forpligtelser i alt		830.874	843.801
Banker		66.869	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.500	31.500
Gæld til associerede virksomheder		400.000	400.000
Anden gæld		69.070	109.760
Periodeafgrænsningsposter		0	524
Kortfristede gældsforpligtelser		567.439	541.784
Gældsforpligtelser i alt		567.439	541.784
Passiver i alt		5.604.116	5.717.573
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
		2018/19 kr.	2017/18 kr.
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		122.400	124.848
		122.400	124.848
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		1	1

Noter

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger associerede virksomheder	19.200	19.200
Andre finansielle omkostninger	<u>515</u>	<u>2.655</u>
	<u>19.715</u>	<u>21.855</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-12.927	-12.927
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-25.852</u>
	<u>-12.927</u>	<u>-38.779</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris 1. maj 2018	<u>6.235.065</u>
Kostpris 30. april 2019	<u>6.235.065</u>
Opskrivninger 1. maj 2018	<u>682.896</u>
Opskrivninger 30. april 2019	<u>682.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	1.230.216
Årets afskrivninger	<u>98.373</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>1.328.589</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u><u>5.589.372</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj 2018	300.000	478.027	3.553.961	4.331.988
Årets resultat	0	0	-126.185	-126.185
Egenkapital 30. april 2019	300.000	478.027	3.427.776	4.205.803

6 Eventualposter mv.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er t.kr. 1.000 er i selskabets egen besiddelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Kampmannske Gaard ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af en ændring i regnskabspraksis vedrørende andre personaleomkostninger, er der blevet foretaget ændringer i sammenligningstal for regnskabet 2017/18, denne ændring gør at bruttoresultat bliver t.kr. 8 mindre samt at personaleomkostninger bliver t.kr. 8 mindre og at andre omkostninger stiger med t.kr. 8.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til udleje

Omkostninger til udlejning indeholder direkte lejeomkostninger mv., der er anvendt for at opnå årets lejeindtægt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på lejemål mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	34 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.