

# J. Kirketerp-Møller ApS | Årsrapport 2015

CVR: 25441729

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 13-05-2016

**J. Kirketerp-Møller ApS**  
**Voldtoftevej 36**  
**5620 Glamsbjerg**

---

Dirigent: John Kirketerp-Møller

**Centrovice** 

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

---

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

J. Kirketerp-Møller 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 13-05-2016

## Direktion

---

John Kirketerp-Møller

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

J. Kirketerp-Møller 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.

Vissenbjerg, den 13-05-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

---

Lars Berg Rasmussen

Reg. revisor

**Selskabet**

J. Kirketerp-Møller ApS  
Voldtoftevej 36  
5620 Glamsbjerg

Telefon: 64 73 12 06  
CVR-nr.: 25 44 17 29  
Stiftet: 17.10.01  
Hjemsted: 5510 Assens

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion**

John Kirketerp-Møller

**Revisor**

Centrovic  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

**Pengeinstitut**

Flemløse Sparekasse

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af bygninger og beboelse samt drift af landbrugsvirksomhed og andre aktiviteter efter ledelsens beslutning.

**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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra: Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, hvor vi tidligere har anvendt kursværdien på balancedagen. Femårsoversigten er ikke rettet. For nye lån indregnes låneomkostninger i balancen og resultatføres over lånets løbetid. Låneomkostninger vedrørende eksisterende lån, der ikke er aktiveret, genaktiveres ikke, for de er ført i resultatopgørelsen.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration 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.

**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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Jord, grunde og bygninger optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på jord og grunde. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50-100 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	0-20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.



Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, 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 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 finansielle indtægter og omkostninger.

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

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-13.833</b>	<b>137.844</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-44.021	-98.306
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	57.858	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>4</b>	<b>39.538</b>
Finansielle indtægter	1.511	0
Finansielle omkostninger	-207.062	-153.965
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-205.547</b>	<b>-114.427</b>
Skat af årets resultat	55.000	39.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-150.547</b>	<b>-75.427</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-150.547	-75.427
<b>Disponering i alt</b>	<b>-150.547</b>	<b>-75.427</b>

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.094.463	3.136.312
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10.857	230.171
Stambesætning	26.400	36.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.131.720</b>	<b>3.402.483</b>
Værdipapirer	13.885	15.245
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>13.885</b>	<b>15.245</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.145.605</b>	<b>3.417.728</b>
Råvarer og hjælpematerialer	4.248	3.940
Fremstillede varer	201.200	284.700
<b>Varebeholdninger</b>	<b>205.448</b>	<b>288.640</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	177.018	45.744
Andre tilgodehavender	46.254	0
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	45.168	30.031
<b>Tilgodehavende</b>	<b>268.440</b>	<b>75.775</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>473.888</b>	<b>364.415</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.619.493</b>	<b>3.782.143</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	622.916	622.916
	Overført resultat	-368.659	-218.111
<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>454.257</b>	<b>604.805</b>
	Hensættelser til udskudt skat	42.000	97.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>42.000</b>	<b>97.000</b>
	Realkreditinstitutter	1.753.935	1.674.960
	Leasingforpligtelser	0	278.400
<b>2</b>	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.753.935</b>	<b>1.953.360</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	63.000	49.000
	Pengeinstitutter	298.657	308.787
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.377	5.579
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.006.266	732.994
	Anden gæld	1	30.619
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.369.301</b>	<b>1.126.979</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>3.123.236</b>	<b>3.080.339</b>
	<b>Passiver</b>	<b>3.619.493</b>	<b>3.782.143</b>
<b>3</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>4</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		



## 1 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	622.916	-218.111	0	604.805
Forslag til resultatdisponering		0	-150.547	0	-150.547
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>622.916</b>	<b>-368.659</b>	<b>0</b>	<b>454.257</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 200 stk af 1.000 kr.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Reserve for opskrivning	623	623	623	623	623
Overført resultat	118		-225	-218	-369
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>941</b>	<b>823</b>	<b>598</b>	<b>605</b>	<b>454</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Realkreditinstitutter	-1.753.935	-1.674.960
Leasingforpligtelser	0	-278.400
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-1.753.935</b>	<b>-1.953.360</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-1.483.935	-1.757.360



### **3 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med John Kirketerp Møller Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leasing bil, ydelse 2.705 kr. pr. måned, udløb 31. januar 2020, scrapværdi 36.626 kr.

### **4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter beløb 1.8 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. ultimostatus udgør godt 3mio. kr.

