



J. Kirketerp-Møller ApS

Årsrapport 2018

CVR: 25441729

01.01.2018 – 31.12.2018

OLD GYDE 49, 5620 GLAMSBJERG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 08-05-2019

Dirigent: John Kirketerp-Møller

Centrovice 

DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 08-05-2019

DIREKTION

John Kirketerp-Møller

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J. Kirketerp-Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 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.

Vissenbjerg, den 08-05-2019

Centrovicé

CVR nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen

Reg. revisor

MNE nr. mne7645

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

J. Kirketerp-Møller ApS
Old Gyde 49
5620 Glamsbjerg

Telefon: 64 73 12 06
CVR-nr.: 25 44 17 29
Stiftet: 01.06.00
Hjemsted: 5510 Assens

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

John Kirketerp-Møller

REVISOR

Centrovise
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Flemløse Sparekasse

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter var udlejning af bygninger og beboelse samt drift af landbrugsvirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Landbrugsejendommen er solgt i 2018

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 utilfredsstillende.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

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.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der afskrives ikke på jord.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 |
|----------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 0 % |
| Stuehus | 55 år | 90 % |
| Driftsmateriel og inventar | 7 år | 0 % |

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

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.

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 eventalforpligtelser mv.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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. Låneomkostninger under 25.000 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i det år lånet optages.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttofortjeneste | 596.256 | 962 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | 0 | -44.020 |
| Andre driftsomkostninger | -1.286.730 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -690.474 | -43.058 |
| Finansielle indtægter | 30 | 355 |
| Finansielle omkostninger | -114.841 | -95.156 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -805.285 | -137.859 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -805.285 | -137.859 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -805.285 | -137.859 |
| Disponering i alt | -805.285 | -137.859 |

BALANCE

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Jord | 0 | 1.200.000 |
| Bygninger og installationer | 0 | 1.810.767 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 6.514 |
| Stambesætning | 0 | 13.400 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 3.030.681 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 13.909 | 14.695 |
| Finansielle anlægsaktiver | 13.909 | 14.695 |
| ANLÆGSAKTIVER | 13.909 | 3.045.376 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 100.000 |
| Handelsbesætning | 0 | 6.600 |
| Varebeholdninger | 0 | 106.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 40.081 |
| Andre tilgodehavender | 39.821 | 12.198 |
| Tilgodehavender | 39.821 | 52.279 |
| Likvide beholdninger | 606.701 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 646.522 | 158.879 |
| AKTIVER | 660.431 | 3.204.255 |

BALANCE

| | | 2018 | 2017 |
|------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Reserve for opskrivning | 0 | 622.916 |
| | Øvrige reserver | 622.916 | 0 |
| | Overført resultat | -1.561.128 | -755.843 |
| 1 | Egenkapital | -738.212 | 67.073 |
| | Realkreditinstitutter | 0 | 1.623.010 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 1.623.010 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 67.000 |
| | Pengeinstitutter | 0 | 85.450 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.298 | 5.279 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.397.345 | 1.356.442 |
| | Anden gæld | 0 | 1 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.398.643 | 1.514.172 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.398.643 | 3.137.182 |
| | | | |
| | PASSIVER | 660.431 | 3.204.255 |
| | | | |
| 2 | Eventualforpligtelser | | |
| 3 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 4 | Øvrige forhold | | |

NOTER

| 1 EGENKAPITAL | | | | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Øvrige reserver | Overført resultat | I alt |
| Primo | 200.000 | 622.916 | 0 | -755.843 | 67.073 |
| Opskrivninger i året | | -622.916 | 622.916 | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 0 | -805.285 | -805.285 |
| Ultimo | 200.000 | 0 | 622.916 | -1.561.128 | -738.212 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 stk a' 1.000 kr.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Reg. reserve for opskrivning | | | -6 | | |
| Reserve for opskrivning | 623 | 623 | 623 | 623 | |
| Øvrige reserver | | | | | 623 |
| Overført resultat | -218 | -369 | -612 | -756 | -1.561 |
| Egenkapital i alt | 605 | 454 | 205 | 67 | -738 |

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4 ØVRIGE FORHOLD

Mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.