



J. Kirketerp-Møller ApS

Årsrapport 2019

CVR: 25441729

01.01.2019 – 31.12.2019

OLD GYDE 49, 5620 GLAMSBJERG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 25-05-2020

Dirigent: John Kirketerp-Møller



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk

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..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for J. Kirketerp-Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 25-05-2020

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 J. Kirketerp-Møller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 25-05-2020

Velas I/S

CVR nr. 30869052

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

Velas I/S
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Flemløse Sparekasse

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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 administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 |
|----------------------------|----------|-----------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 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.

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.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttofortjeneste | 33.610 | 596.256 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -16.986 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -1.286.730 |
| DRIFTSRESULTAT | 16.624 | -690.474 |
| Finansielle indtægter | 1.052 | 30 |
| Finansielle omkostninger | -12.917 | -114.841 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 4.759 | -805.285 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 4.759 | -805.285 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 4.759 | -805.285 |
| Disponering i alt | 4.759 | -805.285 |

BALANCE

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 67.943 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 67.943 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 14.949 | 13.909 |
| Finansielle anlægsaktiver | 14.949 | 13.909 |
| ANLÆGSAKTIVER | 82.892 | 13.909 |
| Andre tilgodehavender | 2 | 39.821 |
| Tilgodehavender | 2 | 39.821 |
| Likvide beholdninger | 379.294 | 606.701 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 379.296 | 646.522 |
| AKTIVER | 462.188 | 660.431 |

BALANCE

| | | 2019 | 2018 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Øvrige reserver | 622.916 | 622.916 |
| | Overført resultat | -1.556.369 | -1.561.128 |
| 2 | Egenkapital | -733.453 | -738.212 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 487 | 1.298 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 1.195.155 | 1.397.345 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.195.642 | 1.398.643 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.195.642 | 1.398.643 |
| | PASSIVER | 462.188 | 660.431 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |
| 4 | Øvrige forhold | | |

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|------|------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |

NOTER

| 2 EGENKAPITAL | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| | Virksomheds- kapital | Øvrige reserver | Overført resultat | I alt |
| Primo | 200.000 | 622.916 | -1.561.128 | -738.212 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | 4.759 | 4.759 |
| Ultimo | 200.000 | 622.916 | -1.556.369 | -733.453 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 stk a' 1.000 kr.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Overkurs ved emission | | -6 | | | |
| Reserve for opskrivning | 623 | 623 | 623 | | |
| Øvrige reserver | | | | 623 | 623 |
| Overført resultat | -369 | -612 | -756 | -1.561 | -1.556 |
| Egenkapital i alt | 454 | 205 | 67 | -738 | -733 |

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

4 ØVRIGE FORHOLD

Mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.