

Karlshøj-Duch Christ.APS Årsrapport

CVR: 26910447

1. januar 2015 - 31. december 2015

Karlshøj-Duch Christ.APS
Rødvigvej 12 A
Li. Torøje
4640 Fakse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20. juni 2016

Dirigent: Morten Christiansen



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:

Karlshøj-Duch Christiansen 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, resultat og pengestrømme.

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.

Fakse, den 20. juni 2016

Direktion

Jens Morten Duch Christiansen

Bestyrelse

Jens Morten Duch Christiansen

Marie Louise Christiansen

Jørgen Rørly

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Karlshøj-Duch Christiansen 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 20. juni 2016

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

Søren Olsen

Reg. revisor

Selskabet

Karlshøj-Duch Christiansen Aps
Slågårdsvej 22
4660 Store Hedinge

Telefon:56508155
CVR nr. 26910447
Stiftet: 15-11-02
Hjemsted: 4640 Fakse

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jens Morten Duch Christiansen
Marie Louise Christiansen
Jørgen Rørly

Direktion

Jens Morten Duch Christiansen

Revisor

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
4683 Rønnede

Pengeinstitut

Møns Bank
Svend Gønges Torv 10
4720 Præstø

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi 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 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser 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 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.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekredit.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	639.773	260.240
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-178.388	-132.924
	Driftsresultat	461.385	127.316
1	Finansielle indtægter	48.643	52
2	Finansielle omkostninger	-752.289	-116.821
	Årets resultat før skat	-242.261	10.547
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-242.261	10.547
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-242.261	10.547
	Disponering i alt	-242.261	10.547

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	25.434.762	10.560.785
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	933.042	369.428
	Materielle anlægsaktiver	26.367.804	10.930.213
	Værdipapirer	19.004	0
	Finansielle anlægsaktiver	19.004	0
	Anlægsaktiver	26.386.808	10.930.213
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	31.820	23.272
	Tilgodehavende	31.820	23.272
	Likvide beholdninger	69.598	245.393
	Omsætningsaktiver	101.418	268.665
	Aktiver	26.488.226	11.198.878

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	3.500.000	3.500.000
	Øvrige reserver	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	-5.558.470	-5.316.210
4	Egenkapital	-433.470	-191.210
	Realkreditinstitutter	15.723.699	7.745.000
	Pengeinstitutter	7.830.000	0
5	Langfristet gældsforpligtigelse	23.553.699	7.745.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	3.357.997	3.635.087
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.367.997	3.645.087
	Gældsforpligtigelser	26.921.696	11.390.087
	Passiver	26.488.226	11.198.878
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	201	52
Urealiseret kursreg. gæld	48.442	0
Finansielle indtægter	48.643	52
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-316.148	-116.821
Prioritetsomkostninger	-374.492	0
Realiseret gevinst/tab gæld	-61.649	0
Finansielle omkostninger	-752.289	-116.821

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	8.061.338	1.346.632	9.407.970
Tilgang i året	14.934.597	701.382	15.635.979
Afgang i året	0	-20.000	-20.000
Kostpris, ultimo	22.995.935	2.028.014	25.023.949
Opskrivning, primo	6.000.000	0	6.000.000
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	6.000.000	0	6.000.000
Nedskrivning, primo	-2.500.000	0	-2.500.000
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-2.500.000	0	-2.500.000
Afskrivning, primo	-1.000.552	-977.204	-1.977.756
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-60.620	-117.768	-178.388
Afskrivning, ultimo	-1.061.172	-1.094.972	-2.156.144
Regnskabsmæssig værdi	25.434.763	933.042	26.367.805

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	25.434.762	10.560.785
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	933.042	369.428
Materielle anlægsaktiver i alt	26.367.804	10.930.213

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	3.500.000	0	1.500.000	-5.316.210	0	-191.210
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-242.261	0	-242.261
Ultimo	125.000	0	3.500.000	0	1.500.000	-5.558.470	0	-433.470

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Øvrige reserver	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Overført resultat	-5.153	-5.273	-5.327	-5.316	-5.558
Egenkapital i alt	-28	-148	-202	-191	-433

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-15.723.699	-7.745.000
Pengeinstitutter	-7.830.000	0
Langfristet gældsforpligtelse	-23.553.699	-7.745.000

6 Eventualforpligtelser**7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 23.553 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 23.553 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 9.700 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.