

Korshagegård ApS

Korshagevej 33

4581 Rørvig

CVR-nummer 27277268

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 4/6 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Korshagegård ApS
Korshagevej 33
4581 Rørvig

Telefon:	40388389
E-mail:	info@mobilvarme.nu
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	27277268
Regnskabsperiode:	1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Kai Rasmussen

Pengeinstitut

Basisbank

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Korshagegård ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, 31/5 2020

Direktionen:



Kai Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Korshagegård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korshagegård ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Nykøbing Sj., 31/5 2020

Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor, Master i Skat, LL.M.

mne11292

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive aktiviteter gennem datterselskab. Selskabet foretager yderligere investeringer i værdipapirer samt fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-12.275	-12
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-28
	Andre driftsomkostninger	0	-17
	Resultat før finansielle poster	-12.275	-56
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	606.649	1.400
	Indtægter af andre kapitalandele	36.702	40
	Finansielle indtægter	155.805	2
1	Finansielle omkostninger	-16.578	-130
	Resultat før skat	770.303	1.256
2	Skat af årets resultat	-40.195	45
	Årets resultat	730.108	1.301
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	110.600	108
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	606.649	1.411
	Overført resultat	12.859	-218
	Resultatdisponering i alt	730.108	1.301
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	2.513.990	1.141
	Materielle anlægsaktiver	2.513.990	1.141
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.165.751	1.547
	Finansielle anlægsaktiver	1.165.751	1.547
	Anlægsaktiver i alt	3.679.741	2.688
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8
	Udsudte skatteaktiver	0	36
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	153.514	448
	Tilgodehavende skat	173.668	0
	Andre tilgodehavender	13.310	16
	Tilgodehavender	340.492	509
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.189.676	912
	Værdipapirer og kapitalandele	1.189.676	912
	Likvide beholdninger	299.698	732
	Omsætningsaktiver i alt	1.829.866	2.152
	Aktiver i alt	5.509.607	4.841

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	98.483	87
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.040.751	2.196
	Overført resultat	4.064.931	2.290
	Foreslået udbytte	110.600	108
	Egenkapital i alt	5.439.765	4.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.700	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	58.142	0
	Selskabsskat	0	23
	Kortfristede gældsforpligtelser	69.842	35
	Gældsforpligtelser i alt	69.842	35
	Passiver i alt	5.509.607	4.841
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitaloppgørelse	2019	2018
		DKK	1.000 DKK
Egenkapitaloppgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Opskrivningshenlæggelser, primo	86.564	82
	Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	11.919	5
	Reserve for opskrivninger	98.483	87
	Datterselskabsreserver, primo	2.195.865	785
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	-1.850.000	0
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	694.886	1.411
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.040.751	2.196
	Overført resultat, primo	2.290.309	2.508
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	1.850.000	0
	Øvrige egenkapitalbevægelser	-88.237	0
	Årets overførte resultat	12.859	-218
	Overført resultat	4.064.931	2.290
	Foreslået udbytte, primo	108.000	103
	Udbetaling af udbytte	-108.000	-103
	Udbytte for regnskabsåret	110.600	108
	Foreslået udbytte	110.600	108
6	Egenkapital i alt	5.439.765	4.806

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomheder	13.128 3
	Andre finansielle omkostninger	3.450 127
	Finansielle omkostninger i alt	16.578 130
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	36.054 0
	Regulering af udskudt skat	0 -40
	Regulering af tidl. års skat	4.141 -5
	Skat af årets resultat i alt	40.195 -45
3	Antal beskæftigede	
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1,0 beskæftiget (sidste år 1,0).	
4	Eventualforpligtelser	
	Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Mobilvarme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Mobilvarme ApS for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kilde-skatte inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Ingen.	
6	Egenkapital i alt	
	Virksomhedskapital	125.000 125
	Reserve for opskrivninger	98.483 87
	Reserve for nettoopskrivninger	1.040.751 2.196
	Overført resultat	4.064.931 2.290
	Foreslået udbytte	110.600 108
	Egenkapital i alt i alt	5.439.765 4.806

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter revisorhonorar.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.