

Lille Polen I/S
c/o Ove Falkesgaard, Gl. Landevej 133, 7400 Herning

CVR-nr. 28 93 72 37

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på interessentmødet den 26. juni 2020

Harry Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Lille Polen I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. juni 2020

Direktion

Ove Falkesgaard

Harry Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til interessenterne i Lille Polen I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Lille Polen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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.

Ikast, den 26. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Lille Polen I/S c/o Ove Falkegaard Gl. Landevej 133 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 28 93 72 37 |
| | Stiftet: 1. juli 2005 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Ove Falkegaard Harry Christensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Interessentskabet driver skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Interessentskabets indtjening for 2019 har udviklet sig utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Polen I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til skovdrift samt administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| Salg af juletræer, pyntegrønt og træflis | 59.042 | 23.675 |
| 1 Andre driftsindtægter, udlejning Stadionvej 99, Karup | 51.955 | 52.606 |
| 2 Omkostninger | <u>-29.632</u> | <u>-31.600</u> |
| Bruttoresultat | 81.365 | 44.681 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-32.800</u> | <u>-32.800</u> |
| Driftsresultat | 48.565 | 11.881 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-93.817</u> | <u>-128.574</u> |
| Årets resultat | <u>-45.252</u> | <u>-116.693</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-45.252</u> | <u>-116.693</u> |
| Disponeret i alt | <u>-45.252</u> | <u>-116.693</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 5.844.982 | 5.842.982 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 4.800 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.844.982</u> | <u>5.847.782</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.844.982</u> | <u>5.847.782</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>21.860</u> | <u>9.275</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>21.860</u> | <u>9.275</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>21.860</u> | <u>9.275</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.866.842</u> | <u>5.857.057</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 979.868 | 985.120 |
| Egenkapital i alt | 979.868 | 985.120 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Gæld til realkreditinstitutter | 3.297.081 | 3.342.001 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.297.081 | 3.342.001 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 42.391 | 41.999 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.509.602 | 1.457.330 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.500 | 11.913 |
| Anden gæld | 27.400 | 18.694 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.589.893 | 1.529.936 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.886.974 | 4.871.937 |
| Passiver i alt | 5.866.842 | 5.857.057 |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| 1. Andre driftsindtægter, udlejning Stadionvej 99, Karup | | |
| Lejeindtægter | 62.400 | 62.400 |
| Ejendomsskat | -9.525 | -8.842 |
| El, vand og varme | -920 | -952 |
| | <u>51.955</u> | <u>52.606</u> |
| 2. Omkostninger | | |
| Kontingenter og abonnementer | 4.083 | 4.087 |
| Ejendomsskat | 6.936 | 6.725 |
| Bankgebyr mv. | 0 | 739 |
| Forsikringer | 8.153 | 7.994 |
| Regnskabsmæssig assistance mv. | 6.460 | 8.055 |
| Skovarbejde | 4.000 | 4.000 |
| | <u>29.632</u> | <u>31.600</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renter, pengeinstitutter | 54.230 | 52.752 |
| Prioritetsrenter | 39.587 | 63.612 |
| Låneomkostninger | 0 | 12.210 |
| | <u>93.817</u> | <u>128.574</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 5.954.982 | 5.954.982 |
| Tilgang i årets løb | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>5.984.982</u> | <u>5.954.982</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -112.000 | -84.000 |
| Årets afskrivninger | <u>-28.000</u> | <u>-28.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-140.000</u> | <u>-112.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>5.844.982</u> | <u>5.842.982</u> |

Seneste offentlige ejendomsværdi

Ejendommen, Firehusevej 9, Karup J.: 930.000 kr.

Ejendommen, Firehusevej 12, Karup J.: 730.000 kr.

Stadionvej 99 og Firehusevej 11, Karup J.: 2.560.000 kr.

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | <u>158.037</u> | <u>158.037</u> |
| Kostpris 31. december | <u>158.037</u> | <u>158.037</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -153.237 | -148.437 |
| Årets afskrivninger | <u>-4.800</u> | <u>-4.800</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-158.037</u> | <u>-153.237</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> | <u>4.800</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 985.120 | 1.071.813 |
| Kontant kapitaludvidelse | 40.000 | 30.000 |
| Overført fra frie reserver | -45.252 | -116.693 |
| | <u>979.868</u> | <u>985.120</u> |
| | | |
| Falkesgård Holding ApS | | |
| Saldo 1. januar | 494.991 | 538.338 |
| Indskudt kontant | 20.000 | 15.000 |
| Andel af underskud | -22.626 | -58.347 |
| | | |
| Harry Christensen Holding ApS | | |
| Saldo 1. januar | 490.129 | 533.476 |
| Indskudt kontant | 20.000 | 15.000 |
| Andel af underskud | -22.626 | -58.347 |
| | <u>979.868</u> | <u>985.120</u> |
| | | |
| 7. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| BRF Kredit, nominelt 1.185.000 kr. | 1.140.472 | 1.185.000 |
| DLR Kredit, nominelt 2.199.000 kr. | 2.199.000 | 2.199.000 |
| | <u>3.339.472</u> | <u>3.384.000</u> |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -42.391 | -41.999 |
| | <u>3.297.081</u> | <u>3.342.001</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>3.128.780</u> | <u>3.171.811</u> |
| | | |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.339 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 5.845 t.kr. | | |