

Carls Group ApS

Årsrapport 2018

CVR: 29611653

01.01.2018 – 31.12.2018

SKOVBY BYGADE 15, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. maj 2019

Dirigent: Carl Johannes Krag



LandboSyd

JENS TERP-NIELSENS VEJ 13 • 6200 AABENRAA

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Carls Group 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. maj 2019

DIREKTION

Carl Johannes Krag

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Carls Group ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus N, den 23. maj 2019

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

MNE nr. mne33755

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Carls Group ApS
Skovby Bygade 15
6200 Aabenraa

Telefon: 74617596
E-mail: carljohs@gmail.com
CVR-nr.: 29611653
Stiftet: 07-06-2006
Hjemsted: 6200 Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Carl Johannes Krag

REGNSKABSUDARBEJDELSE

LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N.

PENGEINSTITUT

Nordea
Storegade 31
6200 Aabenraa

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive økologisk mælkeproduktion, besiddelse af landbrugsejendomme samt at besidde unoterede kapitalandele.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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	10-50 år	0-50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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 nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-1.061.647	2.877.132
1	Personaleomkostninger	-1.013.703	-873.591
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-547.471	-540.471
	Andre driftsomkostninger	-45.132	-40.447
	DRIFTSRESULTAT	-2.667.953	1.422.623
	Indtjening tilknyttet og associerende virksomhed	-2.940.000	483.594
2	Finansielle indtægter	527.052	394.296
3	Finansielle omkostninger	-661.027	-1.090.168
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-5.741.928	1.210.345
	Skat af årets resultat	-343.796	-139.474
	ÅRETS RESULTAT	-6.085.724	1.070.871
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-6.085.724	1.070.871
	Disponering i alt	-6.085.724	1.070.871

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Jord	22.662.317	16.575.528
4	Bygninger og installationer	7.894.607	8.170.951
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.504.298	1.740.425
4	Stambesætning	2.432.100	2.468.900
4	Projekter under udførelse	120.004	120.004
	Materielle anlægsaktiver	34.613.326	29.075.808
	Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed	1	1
	Andre kapitalandele	138.545	88.968
	Finansielle anlægsaktiver	138.546	88.969
	ANLÆGSAKTIVER	34.751.872	29.164.777
	Råvarer og hjælpematerialer	233.353	57.750
	Varer under fremstilling	0	39.600
	Fremstillede varer og handelsvarer	206.500	230.624
	Handelsbesætning	72.000	78.900
	Varebeholdninger	511.853	406.874
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	357.612	410.628
	Tilgodehavende tilknyttet og ass. virksomhed	3.224.282	4.668.809
	Andre tilgodehavender	2.610.530	6.278.827
	Periodeafgrænsningsposter	324.780	214.149
	Tilgodehavender	6.517.204	11.572.413
	Likvide beholdninger	0	202.176
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.029.057	12.181.463
	AKTIVER	41.780.929	41.346.240

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
	Reserve for opskrivning	4.924.621	0
	Overført resultat	-7.261.473	-1.175.749
5	Egenkapital	7.663.148	8.824.251
	Hensættelser til udskudt skat	1.066.000	273.500
	Hensatte forpligtelser	1.066.000	273.500
	Realkreditinstitutter	21.346.109	21.718.376
6	Langfristede gældsforpligtelser	21.346.109	21.718.376
	Kortfristet del af langfristet gæld	372.200	376.000
	Pengeinstitutter	968.189	860.365
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.244.526	268.107
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.457.873	8.382.873
	Selskabsskat	461.296	116.974
	Anden gæld	145.939	414.496
	Periodeafgrænsningsposter	55.649	111.298
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.705.672	10.530.113
	GÆLDSFORPLIGTELSE	33.051.781	32.248.489
	PASSIVER	41.780.929	41.346.240
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-990.288	-855.193
Pensioner	-1.901	0
Andre omkostninger til social sikring	-21.514	-18.398
Personaleomkostninger	-1.013.703	-873.591
Antal heltidsbeskæftigede	3	4

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	527.052	394.296
Finansielle indtægter	527.052	394.296
Heraf renteindtægter til tilknyttede virksomheder:		
Renter til tilknyttede virksomheder	495.473	343.894
Andre finansielle indtægter	31.579	50.402

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-661.027	-1.090.168
Finansielle omkostninger	-661.027	-1.090.168
Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder:		
Renter til tilknyttede virksomheder	429.371	475.071
Andre finansielle omkostninger	231.656	615.097

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	16.575.528	9.059.919	2.473.659
Tilgang i året	406.055	0	35.000
Afgang i året	-153.887	0	0
Kostpris, ultimo	16.827.696	9.059.919	2.508.659
Opskrivning, primo	0	0	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	5.834.621	0	0
Opskrivning, ultimo	5.834.621	0	0
Afskrivning, primo	0	-888.968	-733.234
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-276.344	-271.127
Afskrivning, ultimo	0	-1.165.312	-1.004.361
Regnskabsmæssig værdi	22.662.317	7.894.607	1.504.298

	2018	2017
	kr.	kr.
Stambesætning	2.432.100	2.468.900
Projekter under udførelse	120.004	120.004

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	10.000.000	0	-1.175.749	8.824.251
	Opskrivninger i året		4.924.621	0	4.924.621
	Forslag til resultatdisponering			-6.085.724	-6.085.724
	Ultimo	10.000.000	4.924.621	-7.261.473	7.663.148

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-21.346.109	-21.718.376
Langfristede gældsforpligtelser	-21.346.109	-21.718.376
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-19.869.009	-20.234.376

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Krag Investment A/S. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der er indgået forpagtningsaftaler med en årlig afgift på 561 tkr.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 21.756 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 30.496 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.504 tkr., skønnes alt at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 11.000 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.