

Carls Group ApS Årsrapport

CVR: 29611653

1. januar 2015 - 31. december 2015

Carls Group ApS
Skovby Bygade 15
6200 Aabenraa

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

Dirigent: Carl Johannes Krag

Indhold

| | |
|---------------------------------|----------|
| Påtegninger | 3 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Noter | 12 |

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 20. juni 2016

Direktion

Carl Johannes Krag

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Carls Group ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. juni 2016

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

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: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carl Johannes Krag

Revisor

LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Nordea
Storegade 31
6200 Aabenraa

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed ved investering og som holdingselskab. Samt økologisk mælkeproduktion fra kvægejendom.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 | 20-50 år | 0-50 % |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 8-10 år | 0 - 20 % |

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre kapitalandele måles til indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationværdi.

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 proventet 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 nominel værdi.

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.408.819 | 13.277 |
| 1 | Personaleomkostninger | -514.396 | 0 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -469.105 | -59.000 |
| | Driftsresultat | 425.318 | -45.723 |
| | Indtjening tilknyttede virksomheder | -3.384.560 | -6.507.173 |
| 2 | Finansielle indtægter | 654.043 | 686.607 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -368.710 | -41.740 |
| | Årets resultat før skat | -2.673.909 | -5.908.029 |
| | Skat af årets resultat | -144.779 | 648.834 |
| | Årets resultat | -2.818.688 | -5.259.195 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -2.818.688 | 5.259.195 |
| | Disponering i alt | -2.818.688 | 5.259.195 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Aktiver | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 21.201.274 | 3.946.052 |
| 4 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 2.134.439 | 0 |
| 4 | Stambesætning | 2.077.500 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 25.413.213 | 3.946.052 |
| 5 | Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed | 1 | 0 |
| 5 | Andre kapitalandele | 162.754 | 267.614 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 162.755 | 267.614 |
| | Anlægsaktiver | 25.575.968 | 4.213.666 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 26.040 | 0 |
| | Handelsbesætning | 14.000 | 0 |
| | Varebeholdninger | 40.040 | 0 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 320.789 | 0 |
| | Tilgodehavende tilknyttet og ass. virksomhed | 2.811.248 | 6.288.326 |
| | Andre tilgodehavender | 4.596.699 | 5.703.861 |
| | Tilgodehavende | 7.728.736 | 11.992.187 |
| | Likvide beholdninger | 69.596 | 1.990 |
| | Omsætningsaktiver | 7.838.372 | 11.994.177 |
| | Aktiver | 33.414.340 | 16.207.843 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 10.000.000 | 10.000.000 |
| | Overført resultat | 769.631 | 3.588.319 |
| 6 | Egenkapital | 10.769.631 | 13.588.319 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 25.880 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 25.880 | 0 |
| | Realkreditinstitutter | 19.394.249 | 2.338.101 |
| 7 | Langfristet gældsforpligtigelse | 19.394.249 | 2.338.101 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 391.031 | 1.534 |
| | Pengeinstitutter | 57.892 | 192.672 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 191.968 | 37.217 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 1.916.972 | 0 |
| | Selskabsskat | 118.899 | 0 |
| | Anden gæld | 325.224 | 50.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 222.595 | 0 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 3.224.581 | 281.423 |
| | Gældsforpligtigelser | 22.618.830 | 2.619.524 |
| | Passiver | 33.414.340 | 16.207.843 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

2015
kr.**1 Personalemkostninger**

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Løn og gager | -491.049 |
| Andre omkostninger | -23.347 |
| Personalemkostninger | -514.396 |

2 Finansielle indtægter

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Renteindtægter | 638.840 |
| Realiseret gev./tab finansaktiver | 468 |
| Realiseret gevinst/tab gæld | 14.735 |
| Finansielle indtægter | 654.043 |

Heraf renteindtægter til tilknyttede virksomheder: 63.440

3 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Renteudgifter | -287.172 |
| Prioritetsomkostninger | -12.327 |
| Realiseret gevinst/tab gæld | -69.211 |
| Finansielle omkostninger | -368.710 |

Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder: 70.768

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftmat. & inventar | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Kostpris, primo | 4.024.718 | 0 | 4.024.718 |
| Tilgang i året | 17.512.836 | 2.554.419 | 20.067.255 |
| Afgang i året | 0 | -215.000 | -215.000 |
| Kostpris, ultimo | 21.537.554 | 2.339.419 | 23.876.973 |
| Afskrivning, primo | -78.666 | 0 | -78.666 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -257.614 | -204.980 | -462.594 |
| Afskrivning, ultimo | -336.280 | -204.980 | -541.260 |
| Regnskabsmæssig værdi | 21.201.274 | 2.134.439 | 23.335.713 |

| | Stk. | Pris | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------|----------------|----------------|
| 5 Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| Kapitalandele i anden virksomhed | | | 3.542.375 | 3.542.375 |
| Nedskrivninger kapitalandele anden virksomhed | | | -3.542.374 | -3.542.375 |
| Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed | | | 1 | 0 |
| Nordic Design Village | | | 162.754 | 267.614 |
| Andre kapitalandele | | | 162.754 | 267.614 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 162.755 | 267.614 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

| | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|-----------------|----------|-----------|-----------|
| HS Wind | ApS | Randers | 40,00% |
| Nordic Platform | P/S | Haderslev | 74,73% |

6 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Primo | 10.000.000 | 3.588.319 | 13.588.319 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -2.818.688 | -2.818.688 |
| Ultimo | 10.000.000 | 769.631 | 10.769.631 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|--------------------|-------------------|
| 7 Langfristet gældsforpligtelse | | |
| Realkreditinstitutter | -19.394.249 | -2.338.101 |
| Pengeinstitutter | 0 | 0 |
| Langfristet gældsforpligtelse | -19.394.249 | -2.338.101 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -17.830.249 | -2.338.101 |

8 Eventualforpligtelser

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

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 19.785 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 21.201 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.134 tkr., skønnes 2.134 tkr. 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.

