

Carls Group ApS

Årsrapport 2017

CVR: 29611653

01.01.2017 – 31.12.2017

SKOVBY BYGADE 15, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2018

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 2017 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 31. maj 2018

DIREKTION

Carl Johannes Krag

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerets 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 31. maj 2018

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 2017 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.

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 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 TILKNYTTETDE 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord, bygninger og installationer, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 %

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 nominel 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.

TILGODEHAVENDER

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

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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.877.132	2.588.318
1	Personaleomkostninger	-873.591	-902.678
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-540.471	-540.471
	Andre driftsomkostninger	-40.447	-75.975
	DRIFTSRESULTAT	1.422.623	1.069.194
	Indtjening tilknyttet virksomhed	483.594	-4.554.195
	Finansielle indtægter	394.296	2.813.054
2	Finansielle omkostninger	-1.090.168	-1.972.245
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.210.345	-2.644.193
	Skat af årets resultat	-139.474	-372.058
	ÅRETS RESULTAT	1.070.871	-3.016.251
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.070.871	-3.016.251
	Disponering i alt	1.070.871	-3.016.251

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Jord	16.575.528	16.575.528
4	Bygninger og installationer	8.170.951	8.447.295
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.740.425	2.004.552
4	Stambesætning	2.468.900	2.211.200
4	Projekter under udførelse	120.004	120.004
	Materielle anlægsaktiver	29.075.808	29.358.579
5	Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed	1	1
5	Andre kapitalandele	88.968	53.031
	Finansielle anlægsaktiver	88.969	53.032
	ANLÆGSAKTIVER	29.164.777	29.411.611
	Råvarer og hjælpematerialer	57.750	12.705
	Varer under fremstilling	39.600	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	230.624	0
	Handelsbesætning	78.900	71.200
	Varebeholdninger	406.874	83.905
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	410.632	475.391
	Tilgodehavende tilknyttet og ass. virksomhed	4.668.809	1.907.620
	Andre tilgodehavender	6.278.827	6.354.054
	Periodeafgrænsningsposter	214.149	192.790
	Tilgodehavender	11.572.417	8.929.855
	Likvide beholdninger	202.176	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	12.181.467	9.013.760
	AKTIVER	41.346.244	38.425.371

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
	Overført resultat	-1.175.749	-2.246.620
6	Egenkapital	8.824.251	7.753.380
	Hensættelser til udskudt skat	273.500	251.000
	Hensatte forpligtelser	273.500	251.000
	Realkreditinstitutter	21.718.376	17.585.778
	Pengeinstitutter	0	1.835.473
7	Langfristede gældsforpligtelser	21.718.376	19.421.251
	Kortfristet del af langfristet gæld	376.000	135.000
	Pengeinstitutter	860.365	580.471
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.107	50.391
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.382.873	9.635.871
	Selskabsskat	116.974	146.938
	Anden gæld	414.500	284.122
	Periodeafgrænsningsposter	111.298	166.946
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.530.117	10.999.739
	GÆLDSFORPLIGTELSE	32.248.493	30.420.990
	PASSIVER	41.346.244	38.425.371
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2017

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-855.193
Andre omkostninger til social sikring	-18.398
Personaleomkostninger	-873.591

Gennemsnitligt antal ansatte	4
------------------------------	---

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-1.090.168
Finansielle omkostninger	-1.090.168

Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder:

Renter til tilknyttede virksomheder	343.894
Andre finansielle omkostninger	615.097

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	10.038
Tilgang i året	0
Afgang i året	-10.038
Kostpris, ultimo	0
Nedskrivning, primo	-10.038
Nedskrivning tilbageført	10.038
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	16.575.528	9.059.919	2.473.659
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	16.575.528	9.059.919	2.473.659
Afskrivning, primo	0	-612.624	-469.107
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-276.344	-264.127
Afskrivning, ultimo	0	-888.968	-733.234
Regnskabsmæssig værdi	16.575.528	8.170.951	1.740.425

NOTER

		2017	2016	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
5	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		4.034.676	3.542.375	
Nedskrivninger kapitalandele anden virksomhed		-4.034.675	-3.542.374	
Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed		1	1	
Nordic Design Village		0	1	
Andelshaverkapital DLG, ubeskattet		9.589	9.589	
Indskudskapital Arla		79.379	43.441	
Andre kapitalandele		88.968	53.031	
Finansielle anlægsaktiver		88.969	53.032	

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo		10.000.000	-2.246.620	7.753.380
Forslag til resultatdisponering			1.070.871	1.070.871
Ultimo		10.000.000	-1.175.749	8.824.251

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-21.718.376	-17.585.778
Pengeinstitutter	0	-1.835.473
Langfristede gældsforpligtelser	-21.718.376	-19.421.251
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-20.234.376	-18.881.251

NOTER

8 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.

Der er indgået lejeaftale for driftsbygninger på Skovby Bygade 15. Den årlige leje udgør 300 tkr.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 22.132 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 24.746 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.740 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 kr. 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.

