

Carls Group ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29611653

01.01.2016 – 31.12.2016

SKOVBY BYGADE 15, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Carl Johannes Krag



LandboSyd

PEBERLYK 2 • 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 2016 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 2017

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 2016, 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31. maj 2017

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

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: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Carl Johannes Krag

REVISOR

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 2016 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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare 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 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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	20-50 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 tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed 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 tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede 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.

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

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 leverandør gæld, 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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.588.318	1.397.560
1	Personaleomkostninger	-902.678	-503.137
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-540.471	-469.105
	Andre driftsomkostninger	-75.975	0
	DRIFTSRESULTAT	1.069.194	425.318
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-4.554.195	-3.384.560
2	Finansielle indtægter	2.813.054	654.043
	Finansielle omkostninger	-1.972.245	-368.710
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-2.644.193	-2.673.909
	Skat af årets resultat	-372.058	-144.779
	ÅRETS RESULTAT	-3.016.251	-2.818.688
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-3.016.251	-2.818.688
	Disponering i alt	-3.016.251	-2.818.688

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Jord	16.575.528	13.713.353
4	Bygninger og installationer	8.447.295	7.487.921
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.004.552	2.134.439
4	Stambesætning	2.211.200	2.077.500
4	Projekter under udførelse	120.004	0
	Materielle anlægsaktiver	29.358.579	25.413.213
5	Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed	1	1
5	Andre kapitalandele	53.031	162.754
	Finansielle anlægsaktiver	53.032	162.755
	ANLÆGSAKTIVER	29.411.611	25.575.968
	Råvarer og hjælpematerialer	12.705	26.040
	Handelsbesætning	71.200	14.000
	Varebeholdninger	83.905	40.040
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	475.391	320.789
	Tilgodehavende tilknyttet og ass. virksomhed	1.907.620	2.811.248
	Andre tilgodehavender	6.354.054	4.596.699
	Periodeafgrænsningsposter	192.790	0
	Tilgodehavende	8.929.855	7.728.736
	Likvide beholdninger	0	69.596
	OMSÆTNINGSAKTIVER	9.013.760	7.838.372
	AKTIVER	38.425.371	33.414.340

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
	Overført resultat	-2.246.620	769.631
6	Egenkapital	7.753.380	10.769.631
	Hensættelser til udskudt skat	251.000	25.880
	Hensatte forpligtelser	251.000	25.880
	Realkreditinstitutter	17.585.778	19.394.249
	Pengeinstitutter	1.835.473	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	19.421.251	19.394.249
	Kortfristet del af langfristet gæld	135.000	391.031
	Pengeinstitutter	580.471	57.892
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	50.391	191.968
	Gæld til tilknyttet virksomhed	9.635.871	1.916.972
	Selskabsskat	146.938	118.899
	Anden gæld	284.123	325.224
	Periodeafgrænsningsposter	166.946	222.595
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.999.740	3.224.581
	GÆLDSFORPLIGTELSE	30.420.991	22.618.830
	PASSIVER	38.425.371	33.414.340
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-877.527
Andre omkostninger til social sikring	-25.151
Personaleomkostninger	-902.678

Gennemsnitligt antal ansatte 4

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	682.714
Realiseret gev./tab finansaktiver	10.583
Realiseret gevinst/tab gæld	45.723
Urealiseret kursreg. finansaktiver	2.074.034
Finansielle indtægter	2.813.054

Heraf renteindtægter til tilknyttede virksomheder: 285.595 kr.

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	13.713.353	7.824.201	2.339.419
Tilgang i året	2.862.175	1.235.718	134.240
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	16.575.528	9.059.919	2.473.659
Afskrivning, primo	0	-336.280	-204.980
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-276.344	-264.127
Afskrivning, ultimo	0	-612.624	-469.107
Regnskabsmæssig værdi	16.575.528	8.447.295	2.004.552

NOTER

	STK.	PRIS	2016 KR.	2015 KR.
5 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			3.542.375	3.542.375
Nedskrivninger kapitalandele anden virksomhed			-3.542.374	-3.542.374
Kapitalandele tilknyttet og ass. virksomhed			1	1
Nordic Design Village			1	162.754
Andelshaverkapital SAF, ubeskattet			9.589	0
Indskudskapital Arla			43.441	0
Andre kapitalandele			53.031	162.754
Finansielle anlægsaktiver			53.032	162.755

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
HS Wind	Randers	ApS	80,50 %
Nordic Platform	Haderslev	P/S	74,73 %
Nordic Design Village	Aabenraa	A/S	6 %

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo		10.000.000	769.631	10.769.631
Forslag til resultatdisponering			-3.016.252	-3.016.252
Ultimo		10.000.000	-2.246.620	7.753.380

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-17.585.778	-19.394.249
Pengeinstitutter	-1.835.473	0
Langfristede gældsforpligtelser	-19.421.251	-19.394.249
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-18.881.251	-17.830.249

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.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.721 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 25.023 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.005 tkr., skønnes 2.005 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.

