

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

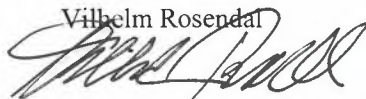
Kalundborg Havecenter A/S
Stejlhøj 25
4400 Kalundborg

CVR nr. 29977925

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Dirigent
Vilhelm Rosendal



STATSAUTORISEREDE
REVISORER I/S



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Kalundborg Havecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 22. juni 2022

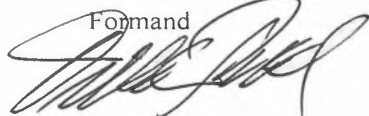
Direktion



Rasmus Jensen

Bestyrelse

Vilhelm Rosendal
Formand



Rasmus Jensen



Alice Rosendal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kalundborg Havecenter A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

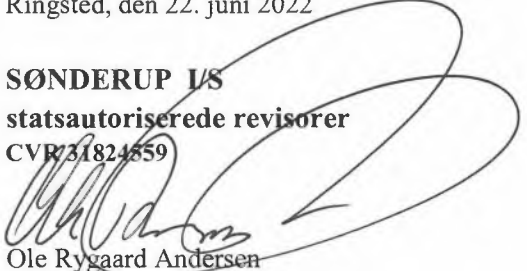
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 22. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	4.021.814	2.738.992
1. Personaleomkostninger	-869.627	-763.780
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-295.720	-285.120
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	2.856.467	1.690.092
Andre finansielle indtægter	685	1.695
Øvrige finansielle omkostninger	-140.796	-224.859
RESULTAT FØR SKAT	2.716.356	1.466.928
Skat af årets resultat	-677.841	285.141
ÅRETS RESULTAT	2.038.515	1.752.069
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	0
Overført resultat	1.488.515	1.752.069
Disponeret i alt	2.038.515	1.752.069

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.010.632	4.869.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.800	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4.053.432	4.869.448
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	2.231	2.232
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.231	2.232
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.055.663	4.871.680
Fremstillede varer og handelsvarer	885.796	1.496.384
Varebeholdninger i alt	885.796	1.496.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.304	11.949
Skatteaktiv	0	285.141
Andre tilgodehavender	437.124	343.559
Periodeafgrænsningsposter	0	5.562
Tilgodehavender i alt	450.428	646.211
Likvide beholdninger	3.255.558	480.029
Likvide beholdninger i alt	3.255.558	480.029
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.591.782	2.622.624
AKTIVER I ALT	8.647.445	7.494.304

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.651.576	1.163.061
Udbytte for regnskabsåret	550.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.701.576</u>	<u>1.663.061</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	916.635
Gæld til associerede virksomheder	2.514.033	2.477.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.514.033</u>	<u>3.394.429</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	530.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.547	77.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser	655.053	832.109
Selskabsskat	392.700	0
Anden gæld	1.308.536	997.078
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.431.836</u>	<u>2.436.814</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 <u>4.945.869</u>	 <u>5.831.243</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>8.647.445</u>	 <u>7.494.304</u>

5. Væsentlige aktiviteter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	1.500.000
Overført til frie reserver	0	-1.000.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	1.163.061	-1.589.008
Overført fra resultatdisponering	1.488.515	1.752.069
Overført til/fra selskabskapital	0	1.000.000
Ultimo	2.651.576	1.163.061
Udbytte		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	0
Ultimo	550.000	0
Egenkapital ultimo	3.701.576	1.663.061

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	771.776	644.798
Pensioner	56.086	69.777
Andre udgifter til social sikring	41.765	49.205
Personalemkostninger i alt	869.627	763.780
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	295.720	285.120
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	295.720	285.120
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	1.576.203	0
Covid-19 kompensation - tabt omsætning 9.7 - 31.8 2020	110.729	0
Særlige poster i alt	1.686.932	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 463.873 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af planter og haveartikler.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.600 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til AVR Holding ApS på t.kr.2.114 og gæld til kreditinstitutter på t.kr. 0, med prioritet i nævnte rækkefølge.

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 1.596 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikat og færdigvarer samt driftsinventar, driftsmateriel og motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret jævnfør Tinglysningslovens § 47c, stk. 3, nr. 2-4, er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.