

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

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 25. maj 2021

Dirigent

Vilhelm Rosendal



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020.

Selskabets årsrapport for 2020 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

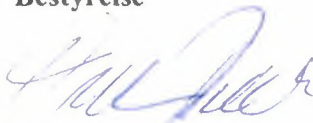
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 25. maj 2021


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 2020 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 revisors 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 25. maj 2021

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 2020 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	2.738.992	2.231.373
1. Personaleomkostninger	-763.780	-906.054
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-285.120	-287.717
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.690.092	1.037.602
Andre finansielle indtægter	1.695	289
Øvrige finansielle omkostninger	-224.859	-302.513
RESULTAT FØR SKAT	1.466.928	735.378
Skat af årets resultat	285.141	0
ÅRETS RESULTAT	1.752.069	735.378
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.752.069	735.378
Disponeret i alt	1.752.069	735.378

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.869.448	5.154.568
Materielle anlægsaktiver i alt	4.869.448	5.154.568
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	2.232	2.231
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.232	2.231
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.871.680	5.156.799
Fremstillede varer og handelsvarer	1.496.384	1.697.298
Varebeholdninger i alt	1.496.384	1.697.298
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.949	23.119
Skatteaktiv	285.141	0
Andre tilgodehavender	343.559	388.324
Periodeafgrænsningsposter	5.562	18.681
Tilgodehavender i alt	646.211	430.124
Likvide beholdninger	480.029	38.206
Likvide beholdninger i alt	480.029	38.206
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.622.624	2.165.628
AKTIVER I ALT	7.494.304	7.322.427

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	1.500.000
Overført resultat	1.163.061	-1.589.008
EGENKAPITAL I ALT	1.663.061	-89.008
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	916.635	1.136.365
Gæld til associerede virksomheder	2.477.794	2.807.794
Anden gæld	0	740.082
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.394.429	4.684.241
Kortfristet andel af langfristet gæld	530.000	507.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.433.243
Modtagne forudbetalinger fra kunder	77.627	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	832.109	512.088
Anden gæld	997.078	274.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.436.814	2.727.194
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.831.243	7.411.435
PASSIVER I ALT	7.494.304	7.322.427

4. Væsentlige aktiviteter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
Virksomhedskapital		
Primo	1.500.000	1.500.000
Overført til frie reserver	-1.000.000	0
Ultimo	500.000	1.500.000
Overført resultat		
Primo	-1.589.008	-2.324.386
Overført fra resultatdisponering	1.752.069	735.378
Overført til/fra selskabskapital	1.000.000	0
Ultimo	1.163.061	-1.589.008
Egenkapital ultimo	1.663.061	-89.008

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	644.798	753.861
Pensioner	69.777	115.322
Andre udgifter til social sikring	49.205	36.871
Personaleomkostninger i alt	763.780	906.054
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	285.120	287.717
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	285.120	287.717

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 2.606.997 efter 5 år.

4. Væsentlige aktiviteter

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 1.447, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.869.

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. 2.478 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.