

ÅRSRAPPORT 2023

Klitgaard Holding Nr. 1 ApS

Torstedvej 57
9541 Suldrup

CVR nr. 31577225

Indberetter:

Stepto A/S
Porsborgparken 39
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. juni 2024

Dirigent

Bjarke Hald Kristensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klitgaard Holding Nr. 1 ApS
Torstedvej 57
9541 Suldrup

CVR-nr.: 31577225
Stiftelsesdato: 26. juni 2008
Hjemsted: Rebild Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Vagn Klitgaard

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark
Østergade 15
9760 Vrå

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
3. juni 2024

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Klitgaard Holding Nr. 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 3. juni 2024

Direktion:

Vagn Klitgaard
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrugsvirksomhed og handel samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -272.836 mod 1.010.595 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Balancen viser en egenkapital på 9.240.287.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	469.385	1.175.445
1. Personaleomkostninger	-79.926	-344
Af- og nedskrivninger	-146.809	-147.650
Resultat før finansielle poster	242.650	1.027.451
Finansielle indtægter	206.253	393.058
Finansielle omkostninger	-814.551	-126.568
Ordinært resultat før skat	-365.648	1.293.941
Skat af årets resultat	92.812	-283.346
ÅRETS RESULTAT	-272.836	1.010.595
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	68.000
Overført resultat	-372.836	942.595
Disponeret i alt	-272.836	1.010.595

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.654.625	3.023.352
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	741.371	838.359
Materielle anlægsaktiver i alt	4.395.996	3.861.711
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000.000	3.659.192
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.000.000	3.659.192
Anlægsaktiver i alt	7.395.996	7.520.903
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	44.200
Besætning og handelsvarer	63.770	106.470
Varebeholdninger i alt	63.770	150.670
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500.085	460.692
Andre tilgodehavender	317.848	247.641
Tilgodehavender i alt	817.933	708.333
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.405.833	1.550.377
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.405.833	1.550.377
Likvide beholdninger	793.102	997.233
Likvide beholdninger i alt	793.102	997.233
Omsætningsaktiver i alt	3.080.638	3.406.613
AKTIVER I ALT	10.476.634	10.927.516

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.947.657	5.947.657
Overført resultat	3.067.630	3.440.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	68.000
Egenkapital i alt	9.240.287	9.581.123
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	96.008	248.633
Hensatte forpligtelser i alt	96.008	248.633
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	797.466	846.287
Langfristede gældsforpligtelser i alt	797.466	846.287
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	47.410	46.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.486	62.430
Anden gæld	269.977	143.043
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.873	251.473
Gældsforpligtelser i alt	1.140.339	1.097.760
PASSIVER I ALT	10.476.634	10.927.516

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs- ved- emission	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	125.000	5.947.657	3.440.466	68.000	9.581.123
Udbetalt udbytte	0	0	0	-68.000	-68.000
Resultatdisponering	0	0	-372.836	100.000	-272.836
Egenkapital, ultimo	125.000	5.947.657	3.067.630	100.000	9.240.287

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
Lønninger	79.926	0
Andre omkostninger til social sikring	0	344
	<u>79.926</u>	<u>344</u>
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	607.000	758.000
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 844.876, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 3.654.625.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaard Holding Nr. 1 ApS for 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Rettigheder	7 år
Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-20 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til den regnskabsmæssige kostpris på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Beholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Beholdninger, der omfatter minkskind, måles til kostpris. Kostprisen omfatter medgået foder mv. og indirekte løn, vedligeholdelse, af- og nedskrivninger på maskiner og inventar.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.