

KORNBY ApS

Mørdrupvej 5
3540 Lyngø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2019

Per Grupe
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KORNBY ApS
Mørdrupvej 5
3540 Lyngø

CVR-nr: 33505345
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Birkevadsvej 14
4130 Viby Sjælland
DK Danmark
CVR-nr: 36490977
P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kornby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen oplyser, at virksomheden opfylder betingelserne for fortsat fravalg af revisionen.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lynge, den 24/05/2019

Direktion

Per Huitfeldt Grupe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Kornby ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kornby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

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

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "Etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, 24/05/2019

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabet har i regnskabsåret drevet mølleri.

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af korn samt forarbejdning af korn med efterfølgende salg for øje. Selskabet kan desuden direkte eller indirekte drive anden virksomhed, der efter direktørens skøn er forbundet hermed.

Herudover er selskabets formål at eje anpartar i datterselskaber samt formidle finansiering til disse.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. 23.005 levede ikke op til direktionens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultatet

Indtægter mv. indregnes ekskl. moms og fradrages direkte henførbare omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration m.v.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat som forskellen imellem de skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Møllen	25 år	Scrapværdi 10 %.
Driftsmateriel	10 år	Scrapværdi 10 %
Indretning lokaler	10 år	Scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser i tilknyttede og associerede virksomheder er optaget til den indre værdi i henhold til den seneste foreliggende årsregnskab.

Resultat af kapitalinteresser er indtægtsført over resultatopgørelsen.

Opskrivning af anskaffessummer er overført til opskrivningshenlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		332.411	471.173
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-195.597	-190.145
Andre driftsomkostninger		-130.472	-66.422
Resultat af ordinær primær drift		6.342	214.606
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	0	0
Andre finansielle indtægter	4	40.000	40.000
Øvrige finansielle omkostninger	5	-490	0
Ordinært resultat før skat		45.852	254.606
Skat af årets resultat	6	-22.847	-56.014
Årets resultat		23.005	198.592
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-105.800	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		128.805	92.792
I alt		23.005	198.592

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.391.282	1.446.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.697	191.617
Indretning af lejede lokaler		973.253	1.102.534
Materielle anlægsaktiver i alt	7	2.545.232	2.740.829
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		800.000	800.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.000	140.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	8	940.000	940.000
Anlægsaktiver i alt		3.485.232	3.680.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.230	68.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		163.945	123.945
Udsudte skatteaktiver		245.723	201.781
Andre tilgodehavender		690	0
Tilgodehavender i alt		481.588	393.924
Likvide beholdninger		455.264	370.847
Omsætningsaktiver i alt		936.852	764.771
Aktiver i alt		4.422.084	4.445.600

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	9	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	0
Overført resultat		3.152.112	3.023.307
Forslag til udbytte		0	105.800
Egenkapital i alt		3.232.112	3.209.107
Hensættelse til udskudt skat		281.529	214.740
Hensatte forpligtelser i alt	10	281.529	214.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	58.252
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		37.434	37.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		37.242	71.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		833.767	854.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		908.443	1.021.753
Gældsforpligtelser i alt		908.443	1.021.753
Passiver i alt		4.422.084	4.445.600

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	3.023.307	105.800	3.209.107
Årets resultat	0	0	128.805	-105.800	23.005
Egenkapital, ultimo	80.000	0	3.152.112	0	3.232.112

Noter

1. Personaleomkostninger

2018
kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Produktionsanlæg	55.396	55.396
Driftsmateriel og inventar	10.920	5.468
Indretning af lejede lokaler	129.281	129.281
	<u>195.597</u>	<u>190.145</u>

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2018	2017
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-23.275	-24.673
Regulering, tilknyttede virksomheder	23.275	24.673
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	0
Regulering, associerede virksomheder	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter.

5. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

6. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-43.942	-31.569
Ændring af udskudt skat	66.789	87.583
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	22.847	56.014

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg	Driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1.538.777	200.210	1.292.806
Tilgang	0	0	0
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	1.538.777	200.210	1.292.806
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-92.099	-8.593	-190.272
Årets afskrivning	-55.396	-10.920	-129.281
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-147.495	-19.513	-319.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.391.282	180.697	973.253

8. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	31.250	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	31.250	0
Nettoopskrivninger primo	-31.250	0
Andel i årets resultat jf. note	-23.275	0
Regulering	23.275	0
Nettoopskrivninger ultimo	-31.250	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PLnovember 2014 ApS	62½%	-114.962	-37.241

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 15.02.2011	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

10. Hensatte forpligtelser i alt

Omfatter kun materielle anlægsaktiver.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kornby ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0