

KORNBY ApS

Mørdrupvej 5
3540 Lyngø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

09/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Fælleskassen Bülowsvej 48A 1870 Frederiksberg C DK Danmark
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 2017 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.

Lynge, den 08/06/2018

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 2017 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 "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 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, 08/06/2018

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor

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. 198.592 levede 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. 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		471.173	4.628
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-190.145	-100.819
Andre driftsomkostninger		-66.422	-52.408
Resultat af ordinær primær drift		214.606	-148.599
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	0	0
Andre finansielle indtægter	4	40.000	40.000
Øvrige finansielle omkostninger			0
Ordinært resultat før skat		254.606	-108.599
Skat af årets resultat	5	-56.014	23.893
Årets resultat		198.592	-84.706
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		92.792	-188.106
I alt		198.592	-84.706

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.446.678	1.502.074
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.617	139.085
Indretning af lejede lokaler		1.102.534	1.231.815
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.740.829	2.872.974
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	7	940.000	940.000
Anlægsaktiver i alt		3.680.829	3.812.974
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.198	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123.945	83.945
Udsudte skatteaktiver		201.781	170.212
Andre tilgodehavender		0	103.646
Tilgodehavender i alt		393.924	357.803
Likvide beholdninger		370.847	354.320
Omsætningsaktiver i alt		764.771	712.123
Aktiver i alt		4.445.600	4.525.097

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	8	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	0
Overført resultat		3.023.307	2.930.515
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		3.209.107	3.113.915
Hensættelse til udskudt skat		214.740	127.157
Hensatte forpligtelser i alt	9	214.740	127.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.252	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		37.434	37.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		71.100	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		854.967	1.231.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.021.753	1.284.025
Gældsforpligtelser i alt		1.021.753	1.284.025
Passiver i alt		4.445.600	4.525.097

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	2.930.515	103.400	3.113.915
Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	0	92.792	105.800	198.592
Egenkapital, ultimo	80.000	0	3.023.307	105.800	3.209.107

Noter

1. Personaleomkostninger

2017
kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Indretning af lejede lokaler	129.281	60.991
Møllen	55.396	36.703
Andre anlæg, driftsmateriel	5.468	3.125
	190.145	100.819

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-24.673	-54.646
Regulering	24.673	54.646
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	0
Regulering	0	0
	0	0

4. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter.

5. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	--31.569	-151.050
Ændring af udskudt skat	87.583	127.157
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	56.014	-23.893

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Møllen kr.	Drifts- materiel kr.
Kostpris primo	1.292.806	1.502.074	142.210
Tilgang	0	0	58.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.292.806	1.502.074	200.210
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-60.991	-36.703	-3.125
Årets afskrivning	-129.281	-55.396	-5.468
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-190.272	-92.099	-8.593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.102.534	1.446.678	191.617

7. 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	-24.673	0
Regulering	24.673	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%	-77.721	-39.477

8. 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

9. Hensatte forpligtelser i alt

Omfatter kun materielle anlægsaktiver.

10. 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.

.