

**Kildehøj ApS**  
**CVR-nr. 34690073**  
**Ørbækvej 851A**  
**5863 Ferritslev**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Ib Thrane

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kildehøj ApS  
Ørbækvej 851A  
5863 Ferritslev

CVR-nr.: 34690073

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Uffe Tønning Hansen, formand  
Helen Tønning Frandsen  
Ib Thrane

### **Direktion**

Helen Tønning Frandsen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kildehøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ferritslev, den 10.05.2016

### Direktion

Helen Tønning Frandsen  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Uffe Tønning Hansen  
formand

Helen Tønning Frandsen

Ib Thrane

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kildehøj ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kildehøj ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 10.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen  
statsautoriseret revisor

Ole Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at administrere landbrugsejendommen Kildehøj.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer årets resultat som værende utilfredsstillende.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Det er direktionens opfattelse, at resultatopgørelsen og balancen indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af resultatet af virksomheden i det forløbne år, og selskabets finansielle stilling ved årets slutning.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode af regnskabsåret, hvor der har været foretaget udlejning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og ejendomsomkostninger mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	1	(42.708)	(12)
Andre finansielle omkostninger	2	(1.981)	(14)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(44.689)</b>	<b>(26)</b>
Skat af ordinært resultat	3	0	(3)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(44.689)</u></b>	<b><u>(29)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(44.689)	(29)
		<b><u>(44.689)</u></b>	<b><u>(29)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.357.229	2.394
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>2.357.229</u>	<u>2.394</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.357.229</u>	<u>2.394</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4
Andre tilgodehavender		2.633	12
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.633</u>	<u>16</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>98.638</u>	<u>85</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>101.271</u>	<u>101</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>2.458.500</u></u>	<u><u>2.495</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	2.480.000	2.480
Overført overskud eller underskud		(170.212)	(125)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.309.788</u></b>	<b><u>2.355</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		115.676	108
Skyldig selskabsskat		2.911	3
Anden gæld		30.125	29
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>148.712</u></b>	<b><u>140</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>148.712</u></b>	<b><u>140</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.458.500</u></b>	<b><u>2.495</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	2.480.000	(125.523)	2.354.477
Årets resultat	0	(44.689)	(44.689)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.480.000</b>	<b>(170.212)</b>	<b>2.309.788</b>

## Noter

### 1. Bruttotab

Afskrivninger, kr. 36.999, indgår i bruttotab.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.981	14
	<u>1.981</u>	<u>14</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.505.225
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>2.505.225</u>
Af- og nedskrivninger primo		(110.997)
Årets afskrivninger		(36.999)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(147.996)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>2.357.229</u>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
A-anparter	1.000	1,00	1.000
B-anparter	<u>2.479.000</u>	1,00	<u>2.479.000</u>
	<b><u>2.480.000</u></b>		<b><u>2.480.000</u></b>
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>			
Virksomhedskapital primo	2.480.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>2.400.000</u>	<u>0</u>
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b><u>2.480.000</u></b>	<b><u>2.480.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant i selskabets aktiver.

Selskabet hæfter solidarisk for udbytteskat mv. for sambeskattede selskaber.

## 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Entreprenør Marius Pedersens Fond, Ferritslev