

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

KORSHOLM HØRNING APS

Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr. 35 25 36 96

ÅRSRAPPORT FOR 2016/17 **(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Arne Olsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Korsholm Hørning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 29. november 2017

Direktion

Arne Olsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Korsholm Hørning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korsholm Hørning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 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 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.

Skanderborg, den 29. november 2017

ADVOSION

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Korsholm Hørning ApS
Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr.: 35 25 36 96
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Arne Olsen, direktør

Revisor

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Korsholm Hørning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger ejendomme

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttotab		-172.683	-165.930
Finansielle indtægter	1	0	21.365
Finansielle omkostninger	2	<u>-96.345</u>	<u>-106.402</u>
Resultat før skat		-269.028	-250.967
Skat af årets resultat	3	<u>-107.690</u>	<u>55.213</u>
Årets resultat		<u>-376.718</u>	<u>-195.754</u>
Overført resultat		<u>-376.718</u>	<u>-195.754</u>
		<u>-376.718</u>	<u>-195.754</u>

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og ejendomme		0	2.445.931
Varebeholdninger		0	2.445.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	306.206
Andre tilgodehavender		441.397	208.000
Udskudt skatteaktiv		0	119.631
Tilgodehavender		441.397	633.837
Likvide beholdninger		1.753.225	467.418
Omsætningsaktiver i alt		2.194.622	3.547.186
Aktiver i alt		2.194.622	3.547.186

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-33.222	-656.504
Egenkapital	4	<u>46.778</u>	<u>-576.504</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.039.844	2.611.069
Anden gæld		108.000	1.512.621
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.147.844</u>	<u>4.123.690</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.147.844</u>	<u>4.123.690</u>
Passiver i alt		<u>2.194.622</u>	<u>3.547.186</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		

NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
	kr.	kr.	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13.365	
Andre finansielle indtægter	0	8.000	
	<u>0</u>	<u>21.365</u>	
	<u>0</u>	<u>21.365</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	93.208	0	
Andre finansielle omkostninger	3.137	106.402	
	<u>96.345</u>	<u>106.402</u>	
	<u>96.345</u>	<u>106.402</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	107.690	-44.000	
Refusion, sambeskatning	0	-11.213	
	<u>107.690</u>	<u>-55.213</u>	
	<u>107.690</u>	<u>-55.213</u>	
4 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	-656.504	-576.504
Årets resultat	0	-376.718	-376.718
Tilskud fra koncern	0	1.000.000	1.000.000
	<u>80.000</u>	<u>-33.222</u>	<u>46.778</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>80.000</u>	<u>-33.222</u>	<u>46.778</u>

NOTER

5 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at opkøbe ejendomme og foretage byggemodning og udstykning af grunde samt aktiviteter i tilknytning hertil.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har deponeret DKK 441.397 til Skanderborg Kommune til færdiggørelse af byggeprojekter.