

**Kirkebakkens Holding ApS**

**CVR-nr. 35479740**

**Niels Pedersens Alle 2**

**8830 Tjele**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erling Friis Pedersen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kirkebakkens Holding ApS  
Niels Pedersens Alle 2  
8830 Tjele

CVR-nr.: 35479740

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Erling Friis Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kirkebakkens Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 08.03.2016

### **Direktion**

Erling Friis Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kirkebakkens Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirkebakkens Holding ApS for regnskabsperioden Kirkebakkens Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 08.03.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab..

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.037.200</b>	<b>1.036.256</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(706.994)</u>	<u>(675.418)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>330.206</b>	<b>360.838</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		140.250	161.444
Andre finansielle indtægter		3.535	2.371
Andre finansielle omkostninger		<u>(136.593)</u>	<u>(1.455)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>337.398</b>	<b>523.198</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(47.290)</u>	<u>(88.965)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>290.108</u></b>	<b><u>434.233</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		140.250	(88.556)
Overført resultat		<u>48.658</u>	<u>422.989</u>
		<b><u>290.108</u></b>	<b><u>434.233</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		634.498	494.248
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>634.498</u>	<u>494.248</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>634.498</u>	<u>494.248</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		412.302	314.007
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	16.361	13.647
<b>Tilgodehavender</b>		<u>428.663</u>	<u>327.654</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>74.884</u>	<u>162.373</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>503.547</u>	<u>490.027</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.138.045</u>	<u>984.275</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		344.498	204.248
Overført overskud eller underskud		475.108	426.450
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.000.806</u></b>	<b><u>810.498</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486	486
Skyldig selskabsskat		29.292	88.986
Anden gæld		<u>107.461</u>	<u>84.305</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>137.239</u></b>	<b><u>173.777</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>137.239</u></b>	<b><u>173.777</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.138.045</u></b>	<b><u>984.275</u></b>
Hovedaktivitet	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	204.248	426.450	99.800	810.498
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	140.250	48.658	101.200	290.108
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>344.498</b>	<b>475.108</b>	<b>101.200</b>	<b>1.000.806</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	583.430	494.740
Pensioner	119.389	172.001
Andre omkostninger til social sikring	4.175	4.377
Andre personaleomkostninger	0	4.300
	<b>706.994</b>	<b>675.418</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	47.292	88.965
Regulering vedrørende tidligere år	(2)	0
	<b>47.290</b>	<b>88.965</b>

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	290.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>290.000</b>
Opskrivninger primo	204.248
Andel af årets resultat	140.250
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>344.498</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>634.498</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
AgriFarm Innovation ApS	Viborg	ApS	50,00
AgriFarm Construction A/S	Viborg	A/S	50,00

## Noter

### **4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabet har pr. statusdagen ydet lån til ledelsen på 16.361 kr. som følge af ikke afregnede udlæg. Lånet har i året udgjort maksimalt 39.921 kr.

Lånet er renteberegnet med 10,05 %.

### **5. Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andet selskaber og hermed beslægtet virksomhed.