

## **Kirkebakkens Holding ApS**

Niels Pedersens Alle 2  
8830 Tjele  
CVR-nr. 35479740

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Erling Friis Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Kirkebakkens Holding ApS  
Niels Pedersens Alle 2  
8830 Tjele

CVR-nr.: 35479740

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Erling Friis Pedersen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 06.06.2019

### Direktion

Erling Friis Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Kirkebakkens Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirkebakkens Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 06.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32123

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.106 t.kr. mod et overskud på 323 t.kr. sidste år. Ledelsen anser det opnåede resultat for værende utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.027.631</b>	<b>1.025.383</b>
Personaleomkostninger	1	(888.265)	(783.002)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(20.229)</u>	<u>(17.040)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>119.137</b>	<b>225.341</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.074.258)	258.797
Andre finansielle indtægter		628	733
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(147.917)</u>	<u>(144.270)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.102.410)</b>	<b>340.601</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(3.179)</u>	<u>(17.181)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.105.589)</u></b>	<b><u>323.420</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	105.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(744.690)	258.797
Overført resultat		<u>(460.899)</u>	<u>(41.177)</u>
		<b><u>(1.105.589)</u></b>	<b><u>323.420</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	68.145
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>68.145</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		703.053	1.227.618
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>703.053</b>	<b>1.227.618</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>703.053</b>	<b>1.295.763</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	47.348
Andre tilgodehavender		24.919	10.895
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.919</b>	<b>58.243</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>819</b>	<b>252.117</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>25.738</b>	<b>310.360</b>
<b>Aktiver</b>		<b>728.791</b>	<b>1.606.123</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	744.690
Overført overskud eller underskud	4.589	465.488
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>184.589</b>	<b>1.395.978</b>
Udskudt skat	3.200	0
Andre hensatte forpligtelser	308.374	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>311.574</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.253	54.198
Anden gæld	166.375	149.947
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>232.628</b>	<b>210.145</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>232.628</b>	<b>210.145</b>
<b>Passiver</b>	<b>728.791</b>	<b>1.606.123</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	744.690	465.488
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(744.690)	(460.899)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>4.589</b>

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	105.800	1.395.978
Udbetalt ordinært udbytte	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	100.000	(1.105.589)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>184.589</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	764.219	667.440
Pensioner	111.697	111.697
Andre omkostninger til social sikring	4.029	3.865
Andre personaleomkostninger	8.320	0
	<b>888.265</b>	<b>783.002</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	17.040
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	20.229	0
	<b>20.229</b>	<b>17.040</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	2.417	200
Øvrige finansielle omkostninger	145.500	144.070
	<b>147.917</b>	<b>144.270</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	17.105
Ændring af udskudt skat	3.200	0
Regulering vedrørende tidligere år	(21)	76
	<b>3.179</b>	<b>17.181</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	85.185
Afgange	<u>(85.185)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(17.040)
Tilbageførsel ved afgange	<u>17.040</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	<u>290.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>290.000</u></b>
Opskrivninger primo	937.618
Andel af årets resultat	(1.074.258)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	241.319
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>308.374</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>413.053</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>703.053</u></b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
AgriFarm Innovation ApS	Viborg	ApS	50,0
AgriFarm Construction A/S	Viborg	A/S	50,0

## 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

### 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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig 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 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

### Andre finansielle forpligtelser

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