

## **Kirkebakkens Holding ApS**

Niels Pedersens Alle 2

8830 Tjele

CVR-nr. 35479740

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

### **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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Kirkebakkens Holding ApS  
Niels Pedersens Alle 2  
8830 Tjele

CVR-nr.: 35479740  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Erling Friis Pedersen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30.05.2017

### 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 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 30.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde virksomhedsrådgivning og eje kapitalandele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 276 t.kr mod et overskud på 290 t.kr. sidste år. Dette anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.027.529</b>	<b>1.037.200</b>
Personaleomkostninger	1	(721.363)	(706.994)
<b>Driftsresultat</b>		<b>306.166</b>	<b>330.206</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		141.395	140.250
Andre finansielle indtægter		874	3.535
Andre finansielle omkostninger		(133.684)	(136.593)
<b>Resultat før skat</b>		<b>314.751</b>	<b>337.398</b>
Skat af årets resultat	2	(38.399)	(47.290)
<b>Årets resultat</b>		<b>276.352</b>	<b>290.108</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		141.395	140.250
Overført resultat		31.557	48.658
		<b>276.352</b>	<b>290.108</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		775.893	634.498
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>775.893</b>	<b>634.498</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>775.893</b>	<b>634.498</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		414.974	412.302
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	16.361
<b>Tilgodehavender</b>		<b>414.974</b>	<b>428.663</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>151.445</b>	<b>74.884</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>566.419</b>	<b>503.547</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.342.312</b>	<b>1.138.045</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		485.893	344.498
Overført overskud eller underskud		506.665	475.108
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.175.958</u></b>	<b><u>1.000.806</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.486	5.486
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.745	0
Skyldig selskabsskat		8.399	29.292
Anden gæld		147.724	102.461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>166.354</u></b>	<b><u>137.239</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>166.354</u></b>	<b><u>137.239</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.342.312</u></b>	<b><u>1.138.045</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	344.498	475.108	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Årets resultat	0	141.395	31.557	103.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>485.893</b>	<b>506.665</b>	<b>103.400</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				1.000.806
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Årets resultat				276.352
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>1.175.958</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	599.335	583.430
Pensioner	117.697	119.389
Andre omkostninger til social sikring	4.331	4.175
	<b>721.363</b>	<b>706.994</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	38.399	47.292
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2)
	<b>38.399</b>	<b>47.290</b>

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	290.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>290.000</b>
Opskrivninger primo	344.498
Andel af årets resultat	141.395
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>485.893</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>775.893</b>

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

## Noter

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

Selskabet har i årets løb ydet lån til ledelsen på 23.977 kr. som følge af ikke afregnede udlæg. Lånet har i året udgjort maksimalt 23.977 kr., og er afregnet i løbet af året. Lånet er renteberegnet med 10,05 %.

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Agrifarm Innovation A/S hos Spar Nord. Bankgælden udgør pr. 31.12.2016 2.715.497 kr.

## 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 eksklusiv 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.

#### 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..

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et 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 blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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.