

Kirkebakkens Holding ApS

**Niels Pedersen Alle 2
8830 Tjele**

CVR-nr. 35 47 97 40

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. juni 2020

Erling Friis Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kirkebakken Holding 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. juni 2020

Direktion

Erling Friis Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kirkebakkens Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirkebakkens Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Viborg, den 8. juni 2020

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirkebakkens Holding ApS
Niels Pedersen Alle 2
8830 Tjele

CVR-nr.: 35 47 97 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Viborg

Direktion

Erling Friis Pedersen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 622.934, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 707.522.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		676.959	1.027.631
Personaleomkostninger	1	<u>-769.789</u>	<u>-888.265</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-92.830	139.366
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-20.229</u>
Resultat før finansielle poster		-92.830	119.137
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		737.492	-1.074.258
Finansielle indtægter		536	628
Finansielle omkostninger		<u>-25.464</u>	<u>-147.917</u>
Resultat før skat		619.734	-1.102.410
Skat af årets resultat	2	<u>3.200</u>	<u>-3.179</u>
Årets resultat		<u>622.934</u>	<u>-1.105.589</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.600	0
Overført resultat		<u>512.334</u>	<u>-1.105.589</u>
		<u>622.934</u>	<u>-1.105.589</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>1.150.660</u>	<u>703.056</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.150.660</u>	<u>703.056</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.150.660</u>	<u>703.056</u>
Selskabsskat		<u>16.000</u>	<u>24.916</u>
Tilgodehavender		<u>16.000</u>	<u>24.916</u>
Likvide beholdninger		<u>208.689</u>	<u>819</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>224.689</u>	<u>25.735</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.375.349</u></u>	<u><u>728.791</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		516.922	4.589
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>110.600</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital	4	<u>707.522</u>	<u>184.589</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.200
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>452.736</u>	<u>308.374</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>452.736</u>	<u>311.574</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.029	60.253
Anden gæld		<u>205.062</u>	<u>166.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>215.091</u>	<u>232.628</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>215.091</u>	<u>232.628</u>
Passiver i alt		<u>1.375.349</u>	<u>728.791</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	681.972	764.219
Pensioner	82.541	111.697
Andre omkostninger til social sikring	5.276	4.029
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>8.320</u>
	<u>769.789</u>	<u>888.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-3.200	3.200
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-21</u>
	<u>-3.200</u>	<u>3.179</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	-329.568	937.618
Årets resultat	737.492	-1.074.258
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	241.322
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>452.736</u>	<u>308.374</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>860.660</u>	<u>413.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.150.660</u>	<u>703.056</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Agrifarm Innovation ApS	Viborg	37,5%
Agrifarm Construction A/S	Viborg	37,5%

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	4.588	100.000	184.588
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	512.334	110.600	622.934
Egenkapital 31. december 2019	80.000	516.922	110.600	707.522

	2019 kr.	2018 kr.
5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		
Saldo primo 1. januar 2019	308.374	0
Hensat i året	144.362	308.374
Saldo ultimo 31. december 2019	452.736	308.374

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører virksomheden Agrifarm Innovation ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkebakkens Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kirkebakkens Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode 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

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