



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

KIRKEHAVEGAARD APS
SØBORG GÅRDSVEJ 70, 3250 GILLELEJE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. juni 2018

Frank Sæbø Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kirkehavegaard ApS Søborggårdsvej 70 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 35 53 40 32
	Stiftet: 20. november 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Sæbø Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kirkehavegaard 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2018

Direktion:

Frank Sæbø Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Kirkehavegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirkehavegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 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 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.

København, den 25. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med strøelsesprodukter, handel med heste samt stutteri og dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

De nye tiltag som selskabet gennemførte i starten af regnskabsåret 2017 medførte ikke de forventede økonomiske resultater.

Ledelsen har følgelig besluttet at afvikle selskabets aktiviteter. Ledelsen arbejder pt. på at etablere en overskudsgivende aktivitet, således at den negative egenkapital kan reetableres via egen egen indtjening.

Ledelsen har indtil videre tilpasset selskabets omkostninger, således at der fremadrettet vil være balance mellem indtægter og udgifter.

Selskabets moderselskab Frank Sæbø Hansen Holding A/S har med sit tilgodehavende på 2.341 tkr. afgivet tilbagetrædelseserklæring, gældende indtil udgangen af regnskabsåret 2018.

Det er ledelsens forventning, at de igangsatte tiltag vil kunne sikre den fornødne indtjening, og årsregnskabet er derfor aflagt under fortsat drift for øje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er i øvrigt ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOTAB		-226.809	-821.475
Af- og nedskrivninger.....		-42.213	-93.305
DRIFTSRESULTAT		-269.022	-914.780
Andre finansielle indtægter.....	1	6.283	4.859
Andre finansielle omkostninger.....	2	-51.830	-95.218
RESULTAT FØR SKAT		-314.569	-1.005.139
Skat af årets resultat.....	3	12.637	-87.875
ÅRETS RESULTAT		-301.932	-1.093.014
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-301.932	-1.093.014
I ALT		-301.932	-1.093.014

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		11.438	279.915
Heste.....		0	341.873
Materielle anlægsaktiver.....	4	11.438	621.788
ANLÆGSAKTIVER.....		11.438	621.788
Råvarer og hjælpematerialer.....		100.000	100.000
Varebeholdninger.....		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		101.243	72.076
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		153.969	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	28.934
Selskabsskat, sambeskatningsbidrag.....		12.637	0
Tilgodehavender.....		267.849	101.010
Likvide beholdninger.....		143.008	179.877
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		510.857	380.887
AKTIVER.....		522.295	1.002.675
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-2.152.729	-1.850.797
EGENKAPITAL.....	5	-2.072.729	-1.770.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		227.983	212.672
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		2.341.009	2.065.838
Anden gæld.....		26.032	494.962
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.595.024	2.773.472
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.595.024	2.773.472
PASSIVER.....		522.295	1.002.675
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	0	4.859	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.283	0	
	6.283	4.859	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	50.230	49.136	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.600	46.082	
	51.830	95.218	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-12.637	87.875	
	-12.637	87.875	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Heste	
Kostpris 1. januar 2017.....	466.525	341.873	
Afgang.....	-437.931	-341.873	
Kostpris 31. december 2017.....	28.594	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	186.610	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-211.667	0	
Årets afskrivninger	42.213	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	17.156	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	11.438	0	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	80.000	-1.850.797	-1.770.797
Forslag til årets resultatdisponering.....		-301.932	-301.932
Egenkapital 31. december 2017.....	80.000	-2.152.729	-2.072.729

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 31 tkr. og en restløbetid på 11 måneder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Frank Sæbø Hansen Holding A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern**7**

De nye tiltag som selskabet gennemførte i starten af regnskabsåret 2017 medførte ikke de forventede økonomiske resultater.

Ledelsen har følgelig besluttet at afvikle selskabets aktiviteter. Ledelsen arbejder pt. på at etablere en overskudsgivende aktivitet, således at den negative egenkapital kan reetableres via egen egen indtjening.

Ledelsen har indtil videre tilpasset selskabets omkostninger, således at der fremadrettet vil være balance mellem indtægter og udgifter.

Selskabets moderselskab Frank Sæbø Hansen Holding A/S har med sit tilgodehavende på 2.341 tkr. afgivet tilbagetrædelseserklæring, gældende indtil udgangen af regnskabsåret 2018.

Det er ledelsens forventning, at de igangsatte tiltag vil kunne sikre den fornødne indtjening, og årsregnskabet er derfor aflagt under fortsat drift for øje.

Medarbejderforhold**8**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1 (2016: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kirkehavegaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.