

Kærtingebrogård A/S

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 37048844

01.09.2015 – 31.12.2016

VEDDE BYVEJ 41, 4295 STENLILLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: D. 24. maj 2017

Jacob Emil Jensen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

| | |
|---------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Hoved- og nøgletaloversigt..... | 7 |
| ÅRSREGNSKAB | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. september 2015 - 31. december 2016 for:

Kærlingebrogård A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 24. maj 2017

DIREKTION

Jacob Emil Jensen

BESTYRELSE

Bine Annemarie Jensen

Hans Otto Hansen

Jacob Emil Jensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kærtingebrogård A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sorø den 24. maj 2017

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Lars Bo

Statsautoreseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kærlingebugård A/S
Vedde Byvej 41
4295 Stenlille

Telefon: 23202939
CVR-nr.: 37048844
Stiftet: 01-09-2015
Hjemsted: 4295 Stenlille

Regnskabsår: 01.09.2015 - 31.12.2016

BESTYRELSE

Bine Annemarie Jensen
Hans Otto Hansen
Jacob Emil Jensen

DIREKTION

Jacob Emil Jensen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Entreprenørvirksomhed indenfor det grå område, herunder flisebelægning.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

| Hovedtal i tkr. | 2015/16 |
|-------------------------------------|---------|
| Nettoomsætning | 7.555 |
| Driftsresultat | 733 |
| Finansiering | -8 |
| Årets resultat før skat | 725 |
| Skat af årets resultat | -161 |
| Årets resultat | 564 |
| Aktiver | 2.096 |
| Investeringer | -1.155 |
| Heraf materielle anlægsaktiver | -990 |
| Egenkapital ultimo | 1.064 |
| Nøgletal | |
| Bruttoavance | 29,6% |
| Overskudsgrad | 9,7% |
| Afkastningsgrad | 35,0% |
| Egenkapitalens forrentning før skat | 136,3% |
| Egenkapitalens forrentning | 106,0% |
| Soliditetsgrad | 50,8% |
| Antal medarbejdere | 3 |
| Nettoomsætning pr. medarbejder | 2.518 |

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelsen omfatter perioden 1. september 2015 til 31. december 2016. Tilsvarende er der ingen sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-20 % |

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2015/16 |
|------|-----------------------------------|------------------|
| Note | | kr. |
| | Bruttofortjeneste | 2.232.848 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.435.002 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -64.985 |
| | DRIFTSRESULTAT | 732.861 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.247 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -9.177 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 724.931 |
| | Skat af årets resultat | -160.886 |
| | ÅRETS RESULTAT | 564.045 |
| | Resultatdisponering | |
| | Foreslået udbytte | 300.000 |
| | Overført resultat | 264.045 |
| | Disponering i alt | 564.045 |

BALANCE

| | 2015/16 |
|---|------------------|
| Note | kr. |
| Aktiver | |
| Goodwill | 148.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 148.500 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 941.742 |
| Materielle anlægsaktiver | 941.742 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.090.242 |
| <hr/> | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 950.155 |
| Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed | 10.355 |
| Andre tilgodehavender | 1.629 |
| Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse | 10.892 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.703 |
| Tilgodehavende | 992.734 |
| Likvide beholdninger | 13.301 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.006.035 |
| <hr/> | |
| AKTIVER | 2.096.277 |
| <hr/> | |

BALANCE

| | | 2015/16 |
|-------|--|------------------|
| Note | | kr. |
| | Passiver | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 |
| | Overført resultat | 264.045 |
| | Foreslået udbytte | 300.000 |
| 4 | Egenkapital | 1.064.045 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 44.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 44.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 604.628 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 108.976 |
| | Selskabsskat | 120.860 |
| | Anden gæld | 153.769 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 988.233 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 988.233 |
| <hr/> | | |
| | PASSIVER | 2.096.277 |
| <hr/> | | |
| 5 | Eventualforpligtelser | |
| 6 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | |

NOTER

2015/16

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Lønninger | -1.408.206 |
| Andre omkostninger til social sikring | -26.796 |
| Personaleomkostninger | -1.435.002 |

Gennemsnitligt antal ansatte 3

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Renteindtægter | 892 |
| Renteindtægter tilknyttet virksomhed | 355 |
| Finansielle indtægter | 1.247 |

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Renteudgifter | -9.177 |
| Finansielle omkostninger | -9.177 |

NOTER

| 4 | EGENKAPITAL | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Indbetalt selskabskapital i året | 500.000 | | | 500.000 |
| | Forslag til resultatdisponering | | 264.045 | 300.000 | 564.045 |
| | Udbetalt udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| | Ultimo | 500.000 | 264.045 | 300.000 | 1.064.045 |

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Kærtingebrogård Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 117 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre. Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.