

# Kærtingebrogård A/S

## Årsrapport 2018

**CVR: 37048844**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**VEDDE BYVEJ 41, 4295 STENLILLE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 14. juni 2019

---

Jacob Emil Jensen

**vkst**

**Revision**  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 14. juni 2019

## 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 2018 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 14. juni 2019

VKST Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne11359

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Kærlingebugård A/S  
Vedde Byvej 41  
4295 Stenlille

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

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## **BESTYRELSE**

Bine Annemarie Jensen  
Hans Otto Hansen  
Jacob Emil Jensen

## **DIREKTION**

Jacob Emil Jensen

## **REVISOR**

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## **SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Entreprenørvirksomhed indenfor det grå område, herunder flisebelægning.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

## 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.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 afholdte 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.302.709</b>	<b>1.793.073</b>
1	Personaleomkostninger	-1.174.265	-1.090.403
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-270.801	-143.623
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>857.643</b>	<b>559.047</b>
2	Finansielle omkostninger	-36.591	-16.468
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>821.052</b>	<b>542.579</b>
	Skat af årets resultat	-181.748	-120.650
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>639.304</b>	<b>421.929</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	300.000	300.000
	Overført resultat	339.304	121.929
	<b>Disponering i alt</b>	<b>639.304</b>	<b>421.929</b>

# BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill	115.500	132.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>115.500</b>	<b>132.000</b>
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.627.668	1.897.969
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.627.668</b>	<b>1.897.969</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.743.168</b>	<b>2.029.969</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.703.967	264.810
Periodeafgrænsningsposter	25.435	19.356
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.729.402</b>	<b>284.166</b>
Likvide beholdninger	9.482	643.957
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.738.884</b>	<b>928.123</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.482.052</b>	<b>2.958.092</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	725.277	385.974
	Foreslået udbytte	300.000	300.000
3	<b>Egenkapital</b>	<b>1.525.277</b>	<b>1.185.974</b>
	Hensættelser til udskudt skat	194.400	119.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>194.400</b>	<b>119.000</b>
	Anden langfristet gæld	590.709	748.857
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>590.709</b>	<b>748.857</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	449.140	187.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	375.235	144.556
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	951.939	283.412
	Selskabsskat	51.909	47.065
	Anden gæld	343.442	241.728
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.171.665</b>	<b>904.261</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.762.374</b>	<b>1.653.118</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.482.052</b>	<b>2.958.092</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.149.346	-1.069.280
Andre omkostninger til social sikring	-24.919	-21.123
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.174.265</b>	<b>-1.090.403</b>
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-9.276	-3.225
Andre finansielle omkostninger	-27.315	-13.243
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-36.591</b>	<b>-16.468</b>

# NOTER

<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>				
		<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
Primo		500.000	385.974	300.000	1.185.974
Forslag til resultatdisponering			339.304	300.000	639.304
Udbetalt udbytte			0	-300.000	-300.000
<b>Ultimo</b>		<b>500.000</b>	<b>725.277</b>	<b>300.000</b>	<b>1.525.277</b>

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Anden langfristet gæld	-590.709	-748.857
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-590.709</b>	<b>-748.857</b>

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskabet, og hæfter som del ejet datterselskab begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.