

Kærtingebrogård A/S

Årsrapport 2019

CVR: 37048844

01.01.2019 – 31.12.2019

VEDDE BYVEJ 41, 4295 STENLILLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12. maj 2020

Jacob Emil Jensen

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Kærtingebrogård A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 12. maj 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 Kærtingebrogård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 12. maj 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 1. januar - 31. december 2019 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:

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 handelsvarer, 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2019 | 2018 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.619.593 | 2.302.709 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.318.361 | -1.174.265 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -321.949 | -270.801 |
| | DRIFTSRESULTAT | -20.717 | 857.643 |
| | Andre finansielle indtægter | 38 | 0 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -30.778 | -36.591 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -51.457 | 821.052 |
| | Skat af årets resultat | 10.800 | -181.748 |
| | ÅRETS RESULTAT | -40.657 | 639.304 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 300.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | -340.657 | 339.304 |
| | Disponering i alt | -40.657 | 639.304 |

BALANCE

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Goodwill | 99.000 | 115.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 99.000 | 115.500 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 2.424.969 | 2.627.668 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.424.969 | 2.627.668 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.523.969 | 2.743.168 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 597.523 | 1.703.967 |
| Andre tilgodehavender | 38.038 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 26.620 | 25.435 |
| Tilgodehavender | 662.181 | 1.729.402 |
| Likvide beholdninger | 53.237 | 9.482 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 715.418 | 1.738.884 |
| AKTIVER | 3.239.387 | 4.482.052 |

BALANCE

| | | 2019 | 2018 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 384.620 | 725.277 |
| | Foreslået udbytte | 300.000 | 300.000 |
| 3 | Egenkapital | 1.184.620 | 1.525.277 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 183.600 | 194.400 |
| | Hensatte forpligtelser | 183.600 | 194.400 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 418.315 | 590.709 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 418.315 | 590.709 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 106.598 | 449.140 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 417.947 | 375.235 |
| 5 | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 928.308 | 1.347.291 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.452.853 | 2.171.666 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.871.168 | 2.762.375 |
| | | | |
| | PASSIVER | 3.239.387 | 4.482.052 |
| | | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.293.276 | -1.149.346 |
| Andre omkostninger til social sikring | -25.085 | -24.919 |
| Personaleomkostninger | -1.318.361 | -1.174.265 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 3 | 3 |
| 2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renteudgifter tilknyttet virksomhed | -11.387 | -9.276 |
| Andre finansielle omkostninger | -19.391 | -27.315 |
| Finansielle omkostninger | -30.778 | -36.591 |

NOTER

| 3 | EGENKAPITAL | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Primo | 500.000 | 725.277 | 300.000 | 1.525.277 |
| | Forslag til resultatdisponering | | -340.657 | 300.000 | -40.657 |
| | Udbetalt udbytte | | 0 | -300.000 | -300.000 |
| | Ultimo | 500.000 | 384.620 | 300.000 | 1.184.620 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Pengeinstitutter | -418.315 | -590.709 |
| Gæld til kreditinstitutter i alt | -418.315 | -590.709 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -418.315 | -590.709 |

| | | |
|--|-----------------|-------------------|
| 5 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV. | | |
| Anden gæld - ekskl moms og skatter | -895.231 | -1.041.721 |
| Moms og afgifter | -33.077 | -253.661 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | -51.909 |
| Afrunding passiver ekskl. egenkapital | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | -928.308 | -1.347.291 |

Heraf gæld til selskabsdeltager kr. 895.231 (kr. 1.041.721)

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.