

# Kildsgaard IVS

Strandvejen 73, 4880 Nysted  
CVR-nr. 37 30 59 79

## Årsrapport for regnskabsåret 14.12.15 - 31.12.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.06.17

Jens Kildsgaard  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Kildsgaard IVS  
Strandvejen 73  
4880 Nysted  
Hjemsted: Nysted  
CVR-nr.: 37 30 59 79  
Regnskabsår: 14.12 - 31.12  
1. regnskabsår

---

**Direktion**

---

Henriette Skotte Kildsgaard  
Jens Kildsgaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank, Erhvervscenter Lolland-Falster

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14.12.15 - 31.12.16 for Kildsgaard IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14.12.15 - 31.12.16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 19. juni 2017

**Direktionen**

Henriette Skotte Kildsgaard

Jens Kildsgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Kildsgaard IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildsgaard IVS for regnskabsåret 14.12.15 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 19. juni 2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen  
Statsaut. revisor

	14.12.15	31.12.16
Note		DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>183.819</b>
3 Personaleomkostninger		-99.780
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>84.039</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.779
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>49.260</b>
Finansielle omkostninger		-92.734
<b>Årets resultat</b>		<b>-43.474</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-43.474
<b>I alt</b>		<b>-43.474</b>

<b>AKTIVER</b>	
	31.12.16
Note	DKK
Grunde og bygninger	2.718.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.346
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.829.748</b>
Deposita	3.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.833.548</b>
Periodeafgrænsningsposter	3.743
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.743</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.743</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.837.291</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16
		DKK
Note		
	Selskabskapital	25.000
	Overført resultat	-43.474
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-18.474</b>
4	Ansvarlig lånekapital	110.000
4	Gæld til kreditinstitutter	2.376.449
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.486.449</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	138.500
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	101.148
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
	Anden gæld	109.668
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>369.316</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.855.765</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.837.291</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets ledelse aflægger dette årsregnskab under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Resultatopgørelsen udviser et tab på kr. 43.474, og selskabets egenkapital er herefter negativ med kr. 18.474.

Ledelsen vurderer at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften for regnskabsåret 2017.

Kapitalejerne har indskudt en ansvarlig lånekapital på kr. 110.000, der med det fulde beløb træder tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Kapitalejerne vurderer således, at der er den fornødne likviditet mv. til at kunne fortsætte driften de kommende 12 måneder.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udøvelse af hotelvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	90.600
Andre omkostninger til social sikring	2.712
Andre personaleomkostninger	6.468
<hr/>	
I alt	99.780
<hr/>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1
<hr/>	

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16
Ansvarlig lånekapital	0	0	110.000
Gæld til øvrige kreditinstitutter	138.500	1.842.425	2.514.949
<hr/>			
I alt	138.500	1.842.425	2.624.949
<hr/>			

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 2.600, der giver pant i grund og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.718 samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 111. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lager-

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

beholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.