

**Kildemosegård P/S
Volshave Skovvej 3
4920 Søllested
CVR-nr. 37321567**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Hans Jørgen Krag

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kildemosegård P/S
Volshave Skovvej 3
4920 Søllested

CVR-nr.: 37321567

Hjemsted: Lolland Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Hans Jørgen Krag, formand
Andreas Bastian Krag
Johanne Julie Krag
Karen Sophie Krag
Jens Martin Krag

Direktion

Karen Sophie Krag, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kildemosegård P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Volshave, den 10.06.2016

Direktion

Karen Sophie Krag
direktør

Bestyrelse

Hans Jørgen Krag
formand

Andreas Bastian Krag

Johanne Julie Krag

Karen Sophie Krag

Jens Martin Krag

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kildemosegård P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildemosegård P/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian K. Jørgensen
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og drive landbrugsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 er selskabets første regnskabsår.

Året er forløbet som forventet med et tilfredsstillende resultat.

Selskabet forventer et positivt tilfredsstillende resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis. Årsregnskabet indeholder ikke sammenligningstal, idet det aflagte årsregnskab dækker første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af leje- og forpagtningsindtægter, som indregnes i takt med faktureres i henhold til indgåede aftaler herom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kursregulering af gæld i fremmedvaluta mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter betalings- og leveringsrettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 2-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde/landbrugsjord.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 – 10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter bopælsforpligtigelse.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgælden måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.059.062
Af- og nedskrivninger	1	<u>(900.683)</u>
Driftsresultat		1.158.379
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(951.371)</u>
Årets resultat		<u><u>207.008</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>207.008</u>
		<u>207.008</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		255.425
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>255.425</u>
Grunde og bygninger		57.530.797
Produktionsanlæg og maskiner		3.180.762
Materielle anlægsaktiver	4	<u>60.711.559</u>
Anlægsaktiver		<u>60.966.984</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.056.000
Tilgodehavender		<u>1.056.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.056.000</u>
Aktiver		<u><u>62.022.984</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>16.499.903</u>
Egenkapital		<u>16.999.903</u>
Andre hensatte forpligtelser	5	<u>1.435.680</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.435.680</u>
Gæld til realkreditinstitutter		28.847.030
Anden gæld		<u>12.500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>41.347.030</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		871.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		869.371
Anden gæld		<u>500.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.240.371</u>
Gældsforpligtelser		<u>43.587.401</u>
Passiver		<u>62.022.984</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	500.000	16.292.895	0	16.792.895
Overført fra overkurs	0	0	16.292.895	16.292.895
Overført til reserver	0	(16.292.895)	0	(16.292.895)
Årets resultat	0	0	207.008	207.008
Egenkapital ultimo	500.000	0	16.499.903	16.999.903

Noter

	2015	
	kr.	
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	202.025	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	698.658	
	900.683	
	2015	
	kr.	
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	438.384	
Valutakursreguleringer	12.987	
Øvrige finansielle omkostninger	500.000	
	951.371	
		Erhvervede
		immaterielle
		anlægsakti-
		ver
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	457.450	
Kostpris ultimo	457.450	
Årets afskrivninger	(202.025)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(202.025)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	255.425	
	Grunde og	Produktions-
	bygninger	anlæg og ma-
	kr.	skiner
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	57.902.223	3.507.994
Kostpris ultimo	57.902.223	3.507.994
Årets afskrivninger	(371.426)	(327.232)
Af- og nedskrivninger ultimo	(371.426)	(327.232)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.530.797	3.180.762

Noter

5. Andre hensatte forpligtelser

Forpligtigelsen består af beregnet kapitalværdi af aftægtsforpligtigelse.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 57.530.797 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 3.180.762 kr.