

# Kildemosegård P/S

Volshave Skovvej 3, 4920 Søllested  
CVR-nr. 37 32 15 67

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.19

Hans Jørgen Krag  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Kildemosegård P/S  
Volshave Skovvej 3  
4920 Søllested  
Hjemsted: Lolland Kommune  
CVR-nr.: 37 32 15 67  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Direktør Karen Sophie Krag

---

**Bestyrelse**

---

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

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Kildemosegård P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllested, den 31. maj 2019

**Direktionen**

Karen Sophie Krag  
Direktør

**Bestyrelsen**

Hans Jørgen Krag  
Formand

Karen Sophie Krag  
Direktør

Jens Martin Krag

Andreas Bastian Krag

Johanne Julie Krag

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Kildemosegård P/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildemosegård P/S for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 selskabet, 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 31. maj 2019

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29479

Henrik Roed Hansen  
Reg. revisor  
MNE-nr. mne3764

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje og drive landbrugsejendomme.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -176.494 mod DKK -283.867 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.440.349.

Selskabets drift er trods resultatet på DKK -176.494 forløbet som forventet.

Selskabet arbejder på omlægninger i driften, udleje og bortforpagtninger samt andre mulige tiltag, herunder finansielle omlægninger. Selskabet forventer på den baggrund positive driftsresultater frem i tid.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.417.491</b>	<b>1.460.778</b>
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-730.585	-736.597
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>686.906</b>	<b>724.181</b>
Finansielle omkostninger	-863.400	-1.008.048
<b>Årets resultat</b>	<b>-176.494</b>	<b>-283.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-176.494	-283.867
<b>I alt</b>	<b>-176.494</b>	<b>-283.867</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	17.809	35.600
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.809</b>	<b>35.600</b>
	Grunde og bygninger	56.489.885	56.771.470
	Produktionsanlæg og maskiner	2.171.284	2.502.493
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.661.169</b>	<b>59.273.963</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.678.978</b>	<b>59.309.563</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.089</b>	<b>6.813</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.089</b>	<b>6.813</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>58.681.067</b>	<b>59.316.376</b>

		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	15.940.349	16.116.843
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>16.440.349</b>	<b>16.616.843</b>
4	Andre hensatte forpligtelser	1.219.680	1.291.680
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.219.680</b>	<b>1.291.680</b>
5	Gæld til realkreditinstitutter	28.185.016	27.044.410
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.185.016</b>	<b>27.044.410</b>
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	928.000	929.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	9.700.000	12.100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	85.000
	Anden gæld	2.188.022	1.249.443
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.836.022</b>	<b>14.363.443</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>41.021.038</b>	<b>41.407.853</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>58.681.067</b>	<b>59.316.376</b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	500.000	16.116.843	16.616.843
Forslag til resultatdisponering	0	-176.494	-176.494
Saldo pr. 31.12.18	500.000	15.940.349	16.440.349

	2018	2017
	DKK	DKK

### 1. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	17.791	17.800
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	712.794	718.797
I alt	730.585	736.597

### 2. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.18	457.450
Kostpris pr. 31.12.18	457.450
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-421.850
Afskrivninger i året	-17.791
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-439.641
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	17.809

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris pr. 01.01.18	57.902.223	3.507.994
Tilgang i året	100.000	0
Kostpris pr. 31.12.18	58.002.223	3.507.994
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-1.130.753	-1.005.501
Afskrivninger i året	-381.585	-331.209
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-1.512.338	-1.336.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	56.489.885	2.171.284

**4. Andre hensatte forpligtelser**

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.01.18		1.291.680
Anvendt i året		-72.000
Forpligtelser pr. 31.12.18		1.219.680
	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	1.147.680	1.219.680
Kortfristede forpligtelser	72.000	72.000
I alt	1.219.680	1.291.680

Forpligtelsen består af bopælforsigtigelse på Kildemosegård.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Gæld til realkreditinstitutter	928.000	24.506.611	29.113.016	27.973.410
I alt	928.000	24.506.611	29.113.016	27.973.410

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 29.113 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 56.489.

Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der tilhører ejendommen.

Selskabet har over for Jyske Bank udstedt skadesløsebrev på i alt t.DKK 15.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 56.489.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Erhvervede rettigheder	5	0
Bygninger	50	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	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 immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

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

**Skat af årets resultat**

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kapitalejerne og komplementaren.

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder omfatter betalings- og leveringsrettigheder. Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner.

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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 den forventede forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til den på balancedagen nominelle restgæld.

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