

Kogsboellegaard Organic ApS

Kogsbøllevvej 42

5800 Nyborg

CVR-nr. 37842796

Årsrapport for 2018 Ekstern

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. marts 2019

Jens Holme Pedersen
Dirigent

Centrovic 

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Kogsboellegaard Organic ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Kogsboellegaard Organic ApS.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 5. marts 2019

Direktion

Jens Holme Pedersen
Direktør

Kogsboellegaard Organic ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kogsboellegaard Organic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kogsboellegaard Organic ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven samt relevante 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 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.

Vissenbjerg, den 5. marts 2019

CENTROVICE

CVR-nr. 26935865

Bente Pedersen
Registreret revisor
mne17340

Kogsboellegaard Organic ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kogsboellegaard Organic ApS Kogsbøllevvej 42 5800 Nyborg
Telefon	40635979
E-mail	jhp@kogsboellegaard.com
CVR-nr.	37842796
Stiftelsesdato	1. juli 2016
Hjemsted	Nyborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Jens Holme Pedersen, Direktør
Revisor	CENTROVICE Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 26935865

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af økologiske solbær og ribs.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske forhold er væsentligt påvirket af vejrforholdene i 2018. På grund af haglskader på bær på buske i maj 2018 har høst af ribs og solbær været væsentligt reduceret i forhold til tidligere år.

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kogsboellegaard Organic ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt forpagtningsafgift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Kogsboellegaard Organic ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		67.706	720.833
Personaleomkostninger	1	0	0
Finansielle omkostninger		-4.143	-6.342
Resultat før skat		63.563	714.491
Skat af årets resultat		-13.980	-157.775
Årets resultat		49.583	556.716
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		49.583	156.716
Resultatdisponering		49.583	556.716

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		282.225	268.380
Varebeholdninger		282.225	268.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	688
Andre tilgodehavender		47.227	366.613
Tilgodehavender		47.227	367.301
Likvide beholdninger		1.230.129	2.507.849
Omsætningsaktiver		1.559.581	3.143.530
Aktiver		1.559.581	3.143.530

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		206.299	156.716
Udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital		258.799	609.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		354.966	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		397.087	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		13.980	157.775
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.000	18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		516.749	2.358.539
Kortfristede gældsforpligtelser		1.300.782	2.534.314
Gældsforpligtelser		1.300.782	2.534.314
Passiver		1.559.581	3.143.530
Eventualforpligtelser	2		

Noter

	2018	2016/17
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Eventualforpligtelser

Samlede eventualforpligtelser i form af forpagtning for de kommende 2 år udgør kr. 1.719.720. Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JHP 42 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.