

Kogsboellegaard Organic ApS

Kogsbøllevvej 42

5800 Nyborg

CVR-nr. 37842796

Årsrapport 2016/17 Ekstern

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. marts 2018

Jens Holme Pedersen
Dirigent

Centrovic 

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Kogsboellegaard Organic ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21. marts 2018

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. juli 2016 - 31. december 2017 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 21. marts 2018

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. juli 2016 - 31. december 2017
Direktion	Jens Holme Pedersen, Direktør
Revisor	CENTROVICE Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 26935865

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kogsboellegaard Organic ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

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 eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider 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 særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Kogsboellegaard Organic ApS

Resultatopgørelse

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

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2017

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

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		2.500
Overført resultat		156.716
Udbytte for regnskabsåret		400.000
Egenkapital		609.216
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		157.775
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.358.539
Kortfristede gældsforpligtelser		2.534.314
Gældsforpligtelser		2.534.314
Passiver		3.143.530
Eventualforpligtelser	2	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	3	

Noter

2016/17

1. Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

2. Eventualforpligtelser

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 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

3. Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af økologiske solbær og ribs.