

Kogsboellegaard Organic ApS

Kogsbøllevvej 42

5800 Nyborg

CVR-nr. 37842796

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2020

Jens Holme Pedersen
Dirigent

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. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 18. marts 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 18. marts 2020

velas

CVR-nr. 30869052

Bente Pedersen
Registreret revisor
mne17340

Kogsboellegaard Organic ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kogsboellegaard Organic ApS Kogsbøllevej 42 5800 Nyborg
Telefon	40635979
E-mail	jhp@kogsboellegaard.com
CVR-nr.	37842796
Stiftelsesdato	1. juli 2016
Hjemsted	Nyborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Jens Holme Pedersen, Direktør
Revisor	velas Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg
CVR-nr.	30869052

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kogsboellegaard Organic ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tilskud fra EU.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

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).

Kogsboellegaard Organic ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, virksomhedsdeltagere samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Kogsboellegaard Organic ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.486.093	67.706
Personaleomkostninger	1	0	0
Finansielle omkostninger		-1.148	-4.143
Resultat før skat		1.484.945	63.563
Skat af årets resultat		-326.688	-13.980
Årets resultat		1.158.257	49.583
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		158.257	49.583
Resultatdisponering		1.158.257	49.583

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		224.010	282.225
Varebeholdninger		224.010	282.225
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		258.075	0
Andre tilgodehavender		766.000	47.227
Tilgodehavender		1.024.075	47.227
Likvide beholdninger		1.749.512	1.230.129
Omsætningsaktiver		2.997.597	1.559.581
Aktiver		2.997.597	1.559.581

Kogsboellegaard Organic ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		364.556	206.299
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		1.417.056	258.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.163	372.966
Gæld til tilknyttede virksomheder		344.867	397.087
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		326.688	13.980
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		336.159	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		518.664	516.749
Kortfristede gældsforpligtelser		1.580.541	1.300.782
Gældsforpligtelser		1.580.541	1.300.782
Passiver		2.997.597	1.559.581
Eventualforpligtelser	2		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	3		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Eventualforpligtelser

Samlede eventualforpligtelser i form af forpagtning for det kommende år udgør kr. 859.860. 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.

3. Selskabets væsentligste aktivitet

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