

KK Fårholtvej 21 ApS

Hedevej 40

6800 Varde

CVR-nr. 37866024

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.02.2019

Dirigent

Navn: Peter Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KK Fårholtvej 21 ApS

Hedevej 40

6800 Varde

CVR-nr.: 37866024

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Peter Christian Majgaard Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for KK Fårholtvej 21 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 25.01.2019

Direktion

Peter Christian Majgaard
Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KK Fårholtvej 21 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KK Fårholtvej 21 ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 25.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af juletræer og pyntegrønt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har udviklet sig som forventet, der har i året ikke været salg af juletræer

Det forventes, at det kommende år fortsat vil være med negativ resultat, i det der først forventes salg af juletræer på sigt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		57.014	34.829
Personaleomkostninger	1	(3.727)	0
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.000)</u>	<u>3.377</u>
Driftsresultat		50.287	38.206
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(47.736)</u>	<u>(78.771)</u>
Årets resultat		<u>2.551</u>	<u>(40.565)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.551</u>	<u>(40.565)</u>
		<u>2.551</u>	<u>(40.565)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.624.494	1.624.494
Produktionsanlæg og maskiner		14.000	17.000
Materielle anlægsaktiver	4	1.638.494	1.641.494
Anlægsaktiver		1.638.494	1.641.494
Varer under fremstilling		564.303	414.833
Varebeholdninger		564.303	414.833
Andre tilgodehavender		10.117	5.581
Tilgodehavender		10.117	5.581
Omsætningsaktiver		574.420	420.414
Aktiver		2.212.914	2.061.908

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(38.014)	(40.565)
Egenkapital		<u>11.986</u>	<u>9.435</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.353.026	1.426.596
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.353.026</u>	<u>1.426.596</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	73.570	73.404
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		439.097	430.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.374	7.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		320.476	114.693
Anden gæld		385	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>847.902</u>	<u>625.877</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.200.928</u>	<u>2.052.473</u>
Passiver		<u>2.212.914</u>	<u>2.061.908</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(40.565)	9.435
Årets resultat	0	2.551	2.551
Egenkapital ultimo	50.000	(38.014)	11.986

Noter

	2018	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.727	0
	3.727	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0
	2018	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.000	3.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(6.377)
	3.000	(3.377)
	2018	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.782	3.332
Renteomkostninger i øvrigt	40.704	72.779
Øvrige finansielle omkostninger	1.250	2.660
	47.736	78.771
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.624.494	20.000
Kostpris ultimo	1.624.494	20.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(3.000)
Årets afskrivninger	0	(3.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(6.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.624.494	14.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	73.570	73.404	1.353.026	1.057.388
	73.570	73.404	1.353.026	1.057.388

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.624 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg udgør 14 t.kr.

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 samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter ændringer i lager af juletræer på rod, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger af juletræer på rod måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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