

Skovhavegaard Bær ApS

Kådekildevej 37, 5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 38 56 59 66

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. december 2019

Kalina Iwona Kozub
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Skovhavegaard Bær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 15. december 2019

Direktion

Kalina Iwona Kozub

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Skovhavegaard Bær ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skovhavegaard Bær ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. december 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skovhavegaard Bær ApS Kådekildevej 37 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 38 56 59 66 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 11. april 2017 Hjemsted: Assens
Direktion	Kalina Iwona Kozub
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gartnerivirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 37.497, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 50.995.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til note 1, Kapitalberedskab og likviditet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.906.810	1.355
Personaleomkostninger	2	-1.731.422	-1.094
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		175.388	261
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-128.896	-139
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		46.492	122
Finansielle omkostninger		-94.589	-201
Resultat før skat		-48.097	-79
Skat af årets resultat	3	10.600	16
Årets resultat		-37.497	-63
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-37.497	-63
		-37.497	-63

Balance 30. september

	Note	2018/19	2018
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		2.581.750	2.599
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		333.279	444
Materielle anlægsaktiver	5	2.915.029	3.043
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.900	32
Finansielle anlægsaktiver		31.900	32
Anlægsaktiver i alt		2.946.929	3.075
Råvarer og hjælpematerialer		599.542	799
Forudbetaling for varer		80.052	0
Varebeholdninger		679.594	799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.826	158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Andre tilgodehavender		60.000	60
Udskudt skatteaktiv		26.200	16
Periodeafgrænsningsposter		8.966	36
Tilgodehavender		200.992	270
Likvide beholdninger		70.259	639
Omsætningsaktiver i alt		950.845	1.708
Aktiver i alt		3.897.774	4.783

Balance 30. september

	Note	2018/19	2018
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-100.995	-63
Egenkapital		-50.995	-13
Gæld til realkreditinstitutter		2.198.176	2.359
Andre kreditinstitutter		246.025	371
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.444.201	2.730
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	251.200	244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.586	1.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.997	26
Anden gæld		1.058.785	610
Kortfristede gældsforpligtelser		1.504.568	2.066
Gældsforpligtelser i alt		3.948.769	4.796
Passiver i alt		3.897.774	4.783
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	-63.498	-13.498
Årets resultat	0	-37.497	-37.497
Egenkapital 30. september	50.000	-100.995	-50.995

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser i § 119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved positiv fremtidig indtjening over en årrække.

Selskabet befinder sig i opstartsfasen. Ledelsen forventer, at 2019/2020 vil blive bedre end det forgangne år. Det er ledelsens vurdering, at selskabet om nødvendigt vil kunne få tilført yderligere kapital fra ejerkredsen, såfremt dette måtte vise sig nødvendigt.

Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Lønninger	1.647.392	1.009
Pensioner	9.600	3
Andre omkostninger til social sikring	69.673	78
Andre personaleomkostninger	4.757	4
	1.731.422	1.094

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
--	---	---

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-10.600	-16
	-10.600	-16

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. oktober	10.000
Kostpris 30. september	10.000

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill kr.
Af- og nedskrivninger 1. oktober	10.000
Af- og nedskrivninger 30. september	10.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober	2.617.352	555.469
Kostpris 30. september	2.617.352	555.469
Af- og nedskrivninger 1. oktober	17.801	111.095
Årets afskrivninger	17.801	111.095
Af- og nedskrivninger 30. september	35.602	222.190
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.581.750	333.279

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.497.220	2.338.376	140.200	1.639.300
Andre kreditinstitutter	476.918	357.025	111.000	0
	2.974.138	2.695.401	251.200	1.639.300

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kaiko Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør t.kr. 0 pr. 30. september 2019.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.524, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør t.kr. 2.600.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 3.500 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for tkr. 3.500 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill og varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for nom. tkr. 1.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september t.kr. 1.402.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovhavegaard Bær ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.