

Skovhavegaard Bær ApS

Kådekildevej 37, 5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 38 56 59 66

**Årsrapport for perioden
11. april 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. januar 2019

Kalina Iwona Kozub
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 11. april - 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 11. april 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april 2017 - 30. september 2018.

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 28. januar 2019

Direktion

Kalina Iwona Kozub

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skovhavegaard Bær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovhavegaard Bær ApS for regnskabsåret 11. april 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. januar 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: 11. april 2017 - 30. september 2018 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 2017/18 udviser et underskud på kr. 63.498, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.498.

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 11. april - 30. september

	<u>Note</u>	2017/18 (18 mdr.) kr.
Bruttofortjeneste		1.356.643
Personaleomkostninger	2	-1.095.556
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		261.087
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-138.896
Resultat før finansielle poster		122.191
Finansielle omkostninger		-201.289
Resultat før skat		-79.098
Skat af årets resultat	3	15.600
Årets resultat		-63.498
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-63.498
		-63.498

Balance 30. september

	Note	2017/18	Åbning
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		2.599.551	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.374	0
Materielle anlægsaktiver	5	3.043.925	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.900	0
Finansielle anlægsaktiver		31.900	0
Anlægsaktiver i alt		3.075.825	0
Råvarer og hjælpematerialer		799.385	0
Varebeholdninger		799.385	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.809	0
Andre tilgodehavender		60.000	0
Udskudt skatteaktiv		15.600	0
Periodeafgrænsningsposter		36.411	0
Tilgodehavender		269.820	0
Likvide beholdninger		638.918	50.000
Omsætningsaktiver i alt		1.708.123	50.000
Aktiver i alt		4.783.948	50.000

Balance 30. september

	Note	2017/18	Åbning
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-63.498	0
Egenkapital		-13.498	50.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.359.020	0
Andre kreditinstitutter		371.218	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.730.238	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	243.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.186.432	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.997	0
Anden gæld		610.879	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.067.208	0
Gældsforpligtelser i alt		4.797.446	0
Passiver i alt		4.783.948	50.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 11. april	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-63.498	-63.498
Egenkapital 30. september	50.000	-63.498	-13.498

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 2018/2019 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.

	2017/18 (18 mdr.) <u>kr.</u>
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.009.449
Pensioner	3.347
Andre omkostninger til social sikring	78.311
Andre personaleomkostninger	<u>4.449</u>
	<u>1.095.556</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-15.600</u>
	<u>-15.600</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 11. april	0
Tilgang i årets løb	10.000
Kostpris 30. september	10.000
Af- og nedskrivninger 11. april	0
Årets afskrivninger	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 11. april	0	0
Tilgang i årets løb	2.617.352	555.469
Kostpris 30. september	2.617.352	555.469
Af- og nedskrivninger 11. april	0	0
Årets afskrivninger	17.801	111.095
Af- og nedskrivninger 30. september	17.801	111.095
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.599.551	444.374

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 11. april kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.497.220	138.200	1.808.900
Andre kreditinstitutter	0	476.918	105.700	0
	0	2.974.138	243.900	1.808.900

7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2018 en huslejeforpligtelse på t.kr. 159, der ophører 30. juni 2019.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kaiko Holding ApS (Administrationselskab) 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 2018.

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

9 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.

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). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september t.kr. 1.402.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovhavegaard Bær ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

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. 13.500 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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 nominel værdi.