



# **Kastaniegaarden Frilandsgartneri ApS Årsrapport 2017**

**CVR: 38591584**

**24.04.2017 – 31.12.2017**

**MØLLEDALSVEJ 21, 8800 VIBORG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 25. maj 2018

---

Dirigent: Ole Østergaard Mogensen



**LMO.DK • TLF. 7015 4000**

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 24. april - 31. december 2017 for:

Kastaniegaarden Frilandsgartneri ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. maj 2018

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Ole Østergaard Mogensen

## BESTYRELSE

\_\_\_\_\_  
Malthe Præstekær Mogensen

\_\_\_\_\_  
Mazena Tamosaitiene

\_\_\_\_\_  
Ole Østergaard Mogensen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kastaniegaarden Frilandsgartneri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Søften, den 25. maj 2018

LMO

CVR nr. 30869052

---

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Kastaniegaarden Frilandsgartneri ApS  
Mølledalsvej 21  
8800 Viborg

Telefon:

CVR-nr.: 38591584

Stiftet: 24. april . 2017

Hjemsted: 8800 Viborg

Regnskabsår: 24. april - 31. december 2017

Det er det 1. regnskabsår

## BESTYRELSE

Malthe Præstekær Mogensen

Mazena Tamosaitiene

Ole Østergaard Mogensen

## DIREKTION

Ole Østergaard Mogensen

## REVISOR

LMO

Trigevej 20, Søften

8382 Hinnerup

## PENGEINSTITUT

Danske Andelskassers Bank

Kærgårdsvej 12, Nordenskov

6800 Varde

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er jordbærsproduktion samt plante- og grønsagsavl.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Det er selskabets første regnskabår.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, forsikringer, administration mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til inødegåelse af forventede tab.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## SKYLDIG SKAT 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2017
Note		kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.014.789</b>
1	Personaleomkostninger	-2.267.015
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-8.641
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>739.133</b>
	Finansielle omkostninger	-13.869
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>725.264</b>
	Skat af årets resultat	-159.106
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>566.158</b>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte	566.158
	Overført resultat	0
	<b>Disponering i alt</b>	<b>566.158</b>

# BALANCE

		2017
Note		kr.
	<b>Aktiver</b>	
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	92.687
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>92.687</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>92.687</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	11.458
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>11.458</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.038
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.425
	Andre tilgodehavender	174.446
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>188.909</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>872.150</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.072.517</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.165.204</b>

# BALANCE

	2017
Note	kr.
<b>Passiver</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	0
Foreslået udbytte	566.158
<b>Egenkapital</b>	<b>616.158</b>
Hensættelser til udskudt skat	3.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	352.705
Selskabsskat	155.006
Anden gæld	21.210
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>546.046</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>546.046</b>
<hr/>	
<b>PASSIVER</b>	<b>1.165.204</b>
<hr/>	
3	<b>Eventualforpligtelser</b>
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>

# NOTER

2017

kr.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger -2.244.044

Andre omkostninger til social sikring -22.971

**Personaleomkostninger -2.267.015**

Gennemsnitligt antal ansatte 10

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	101.328
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>101.328</b>
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-8.641
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-8.641</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>92.687</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Ole Østergaard Mogensen ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Der er ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Der er indgået lejeaftale på:

Bygninger årlig leje 170.500 kr.  
Aftalen kan opsiges med 3. måneders varsel.

Maskiner/driftsmidler årlig leje 280.000 kr.  
Aftalen kan opsiges med 1 måneders varsel.

Forpagtningsaftaler:

30 ha løbende  
23,1 ha 1. årige aftaler

