
Kildegaarden ApS

Ringstedvej 252 A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 83 92 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
7 /7 2022

Vagn Sanggaard Jakobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kildegaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. juli 2022

Direktion

Michael Buchardt Pedersen
direktør

Bestyrelse

Vagn Sanggaard Jakobsen
formand

Michael Buchardt Pedersen

Alex Gabriel Buchardt
Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kildegaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Ringsted, den 7. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen
statsautoriseret revisor
mne27778

Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kildegaarden ApS
Ringstedvej 252 A
4300 Holbæk

CVR-nr.: 38 83 92 17
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Vagn Sanggaard Jakobsen, formand
Michael Buchardt Pedersen
Alex Gabriel Buchardt Pedersen

Direktion

Michael Buchardt Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive landbrug og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 5.837.075, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 3.540.567.

Selskabet er fortsat i en opstartsfasen med udvikling af egne avlsheste. Det er selskabets strategiske mål, at intensivere avlsarbejdet, og der knyttes store forventninger hertil. Selskabets resultat for 2021 er negativt påvirket af anførte aktiviteter

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab før værdireguleringer		-3.475.353	-1.266.585
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	-1.500.000
Bruttotab		-3.475.353	-2.766.585
Personaleomkostninger	1	-2.452.573	-1.661.292
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-978.266	-720.793
Resultat før finansielle poster		-6.906.192	-5.148.670
Finansielle indtægter		89.541	18.465
Finansielle omkostninger	3	-663.793	-671.336
Resultat før skat		-7.480.444	-5.801.541
Skat af årets resultat	4	1.643.369	1.201.951
Årets resultat		-5.837.075	-4.599.590

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-5.837.075	-4.599.590
		-5.837.075	-4.599.590

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger	5	27.923.784	27.763.999
Biologiske aktiver	6	11.503.898	6.533.257
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.842.836	3.887.112
Materielle anlægsaktiver		43.270.518	38.184.368
Anlægsaktiver		43.270.518	38.184.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.553	701.563
Andre tilgodehavender		6.928.399	6.046.058
Udskudt skatteaktiv	7	1.032.125	968.737
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.579.981	639.386
Tilgodehavender		9.612.058	8.355.744
Omsætningsaktiver		9.612.058	8.355.744
Aktiver		52.882.576	46.540.112

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.490.567	2.327.641
Egenkapital		3.540.567	2.377.641
Gæld til realkreditinstitutter		11.942.430	12.182.773
Langfristede gældsforpligtelser	8	11.942.430	12.182.773
Gæld til realkreditinstitutter	8	120.000	0
Kreditinstitutter		22.141.901	16.800.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		874.096	53.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.245.674	11.113.898
Anden gæld		4.017.908	4.012.635
Kortfristede gældsforpligtelser		37.399.579	31.979.698
Gældsforpligtelser		49.342.009	44.162.471
Passiver		52.882.576	46.540.112
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	2.327.642	2.377.642
Tilskud fra moderselskab	0	7.000.000	7.000.000
Årets resultat	0	-5.837.075	-5.837.075
Egenkapital 31. december	50.000	3.490.567	3.540.567

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.361.468	1.592.101
Andre omkostninger til social sikring	10.792	6.075
Andre personaleomkostninger	80.313	63.116
	2.452.573	1.661.292
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	978.266	720.793
	978.266	720.793
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	239.676	0
Andre finansielle omkostninger	424.117	671.336
	663.793	671.336
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.579.981	-639.386
Årets udskudte skat	-63.388	-562.565
	-1.643.369	-1.201.951

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	28.720.525	4.142.097
Tilgang i årets løb	682.738	411.037
Kostpris 31. december	<u>29.403.263</u>	<u>4.553.134</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	956.526	254.985
Årets afskrivninger	522.953	455.313
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.479.479</u>	<u>710.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>27.923.784</u>	<u>3.842.836</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>7-10 år</u>

6 Aktiver der måles til dagsværdi

	Biologiske aktiver DKK
Kostpris 1. januar	6.533.257
Tilgang i årets løb	4.970.641
Kostpris 31. december	<u>11.503.898</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.503.898</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	645.000	432.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-17.000	-17.000
Skattemæssigt underskud til fremførel	-1.660.125	-1.383.737
Overført til udskudt skatteaktiv	1.032.125	968.737
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	1.032.125	968.737
Regnskabsmæssig værdi	1.032.125	968.737

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	11.462.430	8.760.000
Mellem 1 og 5 år	480.000	3.422.773
Langfristet del	11.942.430	12.182.773
Inden for 1 år	120.000	0
	12.062.430	12.182.773

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	27.923.784	27.763.999
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	459.147	459.147
Mellem 1 og 5 år	82.283	422.000
	541.430	881.147
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	541.430	684.050
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Michael B. Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildegaarden ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Biologiske aktiver og øvrige materielle anlægsaktiver

Biologiske aktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte biologiske aktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.