

Karlslundegården ApS

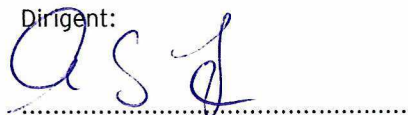
Skovlyvej 2, 2690 Karlslunde

CVR-nr. 39 70 73 06

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2020

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

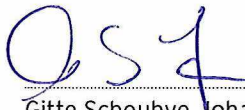
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 23. november 2020
Direktion:



Gitte Schoubye Johansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Karlslundegården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreasen
statsaut. revisor
mne28603

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Karlslundegården ApS
Adresse, postnr., by	Skovlyvej 2, 2690 Karlslunde
CVR-nr.	39 70 73 06
Stiftet	5. juli 2018
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Gitte Schoubye Johansen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug, hestepension, investering og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 22.592.722 kr. mod et underskud på 510.594 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 27.301.661 kr.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af nedskrivning på 18.500.000 kr. og egenkapitalen er ekstraordinært påvirket af tilskud fra moderselskabet på 12.404.977 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Covid 19 udbrudet har ikke påvirket virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2019/20 væsentligt. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere den fremtidige samlede effekt for 2020/21.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-3.010.983	529.074
2	Personaleomkostninger	-97.877	-200.973
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-19.680.282	-738.694
	Resultat før finansielle poster	-22.789.142	-410.593
3	Finansielle omkostninger	-377.035	-243.020
	Resultat før skat	-23.166.177	-653.613
4	Skat af årets resultat	573.455	143.019
	Årets resultat	-22.592.722	-510.594
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-22.592.722	-510.594
		-22.592.722	-510.594

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	40.026.760	48.757.255
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	825.598	1.034.269
		<u>40.852.358</u>	<u>49.791.524</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.852.358</u>	<u>49.791.524</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.408	4.300
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	573.455	0
	Tilgodehavende selskabsskat	254.173	254.173
	Andre tilgodehavender	0	975.053
	Periodeafgrænsningsposter	0	19.055
		<u>881.036</u>	<u>1.252.581</u>
	Likvide beholdninger	<u>147.003</u>	<u>11.337.399</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.028.039</u>	<u>12.589.980</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>41.880.397</u></u>	<u><u>62.381.504</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	50.000	50.000
	Øvrige reserver	50.354.977	37.950.000
	Overført resultat	-23.103.316	-510.594
	Egenkapital i alt	<u>27.301.661</u>	<u>37.489.406</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	13.740.108	14.243.121
	Deposita	32.950	42.950
		<u>13.773.058</u>	<u>14.286.071</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	509.587	510.048
	Udskudt skat	111.154	111.154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.826	618.577
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.295.250
	Anden gæld	104.111	68.173
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.825
		<u>805.678</u>	<u>10.606.027</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.578.736</u>	<u>24.892.098</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>41.880.397</u></u>	<u><u>62.381.504</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	37.950.000	-510.594	37.489.406
Overført via resultatdisponering	0	0	-22.592.722	-22.592.722
Støtte fra GSJ Invest	0	12.404.977	0	12.404.977
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>50.354.977</u>	<u>-23.103.316</u>	<u>27.301.661</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlslundegården ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter og salg af ridekort og indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50-70 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	97.877	200.973
	<u>97.877</u>	<u>200.973</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	274.727	230.250
Rentetilleg og skat indregnet som finansielle poster	0	869
Andre finansielle omkostninger	102.308	11.901
	<u>377.035</u>	<u>243.020</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-573.455	-254.173
Årets regulering af udskudt skat	0	111.154
	<u>-573.455</u>	<u>-143.019</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2019	49.348.517	1.181.701	50.530.218
Tilgange	10.710.124	30.992	10.741.116
Kostpris 30. juni 2020	<u>60.058.641</u>	<u>1.212.693</u>	<u>61.271.334</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	591.262	147.432	738.694
Nedskrivninger	18.500.000	0	18.500.000
Afskrivninger	940.619	239.663	1.180.282
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>20.031.881</u>	<u>387.095</u>	<u>20.418.976</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>40.026.760</u></u>	<u><u>825.598</u></u>	<u><u>40.852.358</u></u>

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 2 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 11.396.720 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 15.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 39.422.696 kr.