

KILDEGAARDS WELSHCOBS ApS

Skælskørvej 107
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/07/2017

Bent Gert Thygesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KILDEGAARDS WELSHCOBS ApS

Skælskørvej 107

4700 Næstved

CVR-nr: 34468273

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten perioden 1. januar – 31. december 2016 for Kildegaards Welshcobs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 07/07/2017

Direktion

Bent Gert Thygesen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udleje ponyer smat køb og salg af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende

Selskabskapitalen har tabt kapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere kapitalen med overskud i tilknyttede virksomheder i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt til 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 aktives 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter årets omkostninger til administration m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi samt resterende goodwill. Goodwill er afskrevet fuldt ud.

Nettoopskrivning af kapitalandele overes under egenkapitalen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridisk skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-3.420	-92.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.559	-122.000
Resultat af ordinær primær drift		-104.979	-214.867
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-799.339	-172.183
Øvrige finansielle omkostninger		-2.939	-34
Ordinært resultat før skat		-907.257	-387.084
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-907.257	-387.084
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-907.257	-387.084
I alt		-907.257	-387.084

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.198	366.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	251.198	366.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	552.346
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	552.346
Anlægsaktiver i alt		251.198	918.346
Råvarer og hjælpematerialer		297.000	269.260
Varebeholdninger i alt		297.000	269.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.376	0
Andre tilgodehavender		0	56.230
Tilgodehavender i alt		10.376	56.230
Likvide beholdninger		218	0
Omsætningsaktiver i alt		307.594	325.490
Aktiver i alt		558.792	1.243.836

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	472.346
Overført resultat		-367.145	1.012.458
Egenkapital i alt		-287.145	1.092.458
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		719.339	0
Hensatte forpligtelser i alt		719.339	0
Gæld til banker		0	983
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.635	40.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		70.371	80.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.592	29.098
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.598	151.378
Gældsforpligtelser i alt		126.598	151.378
Passiver i alt		558.792	1.243.836

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	472.346	540.112	1.092.458
Årets resultat	0	0	-907.257	-907.257
Opløsning af tidligere års opskrivning		-472.346		-472.346
Egenkapital, ultimo	80.000	0	-367.145	-287.145

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	610.000
Tilgang	19.198
Afgang	-30.000
Kostpris ultimo	599.198
Af- og nedskrivning primo	244.000
Årets afskrivning	116.000
Tilbageførsel ved afgang	-12.000
Af- og nedskrivning ultimo	348.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	251.198

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	472.346
Andel i årets resultat jf. note	-799.339
Nedskrivning til indre værdi	246.993
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Passage Sikring ApS, Næstved	100%	-641.461	-799.339