

Karmisholt ApS

Birkmosevej 299
9740 Jerslev J

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/06/2021

Jan Karmisholt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Karmisholt ApS Birkmosevej 299 9740 Jerslev J
	CVR-nr: 26270987
	Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for Karmisholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Jerslev J, den 14/06/2021

Direktion

Jan Karmisholt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er skovbrugsdrift samt dermed anden forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et overskud på DKK 284.999 mod et overskud på DKK 368.110 for perioden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen udviser en egenkapital på DKK 10.897.964.

Ledelsen finder årets resultat som forventet og forventer positive resultater for de kommende år.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for perioden 01.01.20 - 31.12.20 samt balance pr. 31.12.20.

Selskabet har ikke i regnskabsåret været negativt påvirket af COVID-19.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabet har ligeledes heller ikke været negativt påvirket af COVID-19 i perioden efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

Generelt

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 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 ressourcer 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og samt amortisering af realkreditlån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 40 år (Scrapværdi ca. 70%)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af juletræskulturen måles som biologiske aktiver til dagsværdi. Årets regulering af værdien indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug. Varebeholdninger af juletræskulturen er opgjort efter en model, der tager udgangspunkt i optælling af træerne, en vurdering af dagsværdien pr. træ samt udbytteprocenten ved høst/salg. Dagsværdien opgøres som forventet salgsværdi pr. statusdagen for hvert enkelt træ. Dagsværdien anvendes kun på det forventede antal solgte træer, dvs. der foretages en reduktion for forventet spild opgjort på baggrund af erfaringstal.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut samt kontante

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		394.612	60.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-238.651	-179.039
Resultat af ordinær primær drift		155.961	-118.115
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	253.527	166.839
Andre finansielle indtægter		107.017	439.409
Øvrige finansielle omkostninger	2	-222.631	-63.260
Ordinært resultat før skat		293.874	424.873
Skat af årets resultat	3	-8.875	-56.763
Årets resultat		284.999	368.110
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		56.500	55.300
Øvrige reserver		0	-11.895
Overført resultat		228.499	324.705
I alt		284.999	368.110

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		14.991.262	11.745.845
Produktionsanlæg og maskiner		167.262	203.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		477.287	471.071
Materielle anlægsaktiver i alt	4	15.635.811	12.420.038
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		653.527	591.749
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	653.527	591.749
Anlægsaktiver i alt		16.289.338	13.011.787
Varer under fremstilling		4.370.350	4.370.350
Varebeholdninger i alt		4.370.350	4.370.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.200	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.721	42.869
Tilgodehavende skat		21.653	10.502
Andre tilgodehavender		12.152	15.108
Tilgodehavender i alt		119.726	83.479
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.437.900	2.252.501
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.437.900	2.252.501
Likvide beholdninger		283.519	191.928
Omsætningsaktiver i alt		6.211.495	6.898.258
AKTIVER I ALT		22.500.833	19.910.045

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		3.408.873	3.408.873
Overført resultat		7.307.591	7.079.092
Forslag til udbytte		56.500	55.300
Egenkapital i alt		10.897.964	10.668.265
Hensættelse til udskudt skat		718.390	631.794
Hensatte forpligtelser i alt		718.390	631.794
Gæld til realkreditinstitutter		9.360.577	6.999.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.360.577	6.999.000
Gæld til realkreditinstitutter		84.800	0
Gæld til banker		476	1.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	25.563
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.000.280	1.223.913
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		438.346	360.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.523.902	1.610.986
Gældsforpligtelser i alt		10.884.479	8.609.986
PASSIVER I ALT		22.500.833	19.910.045

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for biologiske aktiver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.408.873	7.079.092	55.300	10.668.265
Betalt udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	0	228.499	56.500	284.999
Egenkapital, ultimo	125.000	3.408.873	7.307.591	56.500	10.897.964

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2020 kr.	2019 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	253.527	166.839
	<u>253.527</u>	<u>166.839</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renter tilknyttet virksomhed	-10.986	-18.679
Øvrige finansielle omkostninger	-211.645	-44.581
I alt	<u>-222.631</u>	<u>-63.260</u>

3. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.875	-56.763
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	<u>-8.875</u>	<u>-56.763</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	12.396.175	408.600	1.137.956
Tilgang	3.318.424	0	136.000
Afgang	0	0	-368.329
Kostpris ultimo	<u>15.714.599</u>	<u>408.600</u>	<u>905.627</u>
Af- og nedskrivning primo	-650.330	-205.478	-666.885
Årets afskrivning	-73.007	-35.860	-129.784
Tilbageførsel ved afgang	0	0	368.329
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-723.337</u>	<u>-241.338</u>	<u>-428.340</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.991.262</u>	<u>167.262</u>	<u>477.287</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.379.774
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.379.774
Nettoopskrivninger primo	-788.025
Andel i årets resultat jf. note	253.527
Udloddet udbytte	-191.749
Nettoopskrivninger ultimo	-726.247
Regnskabsmæssig værdi ultimo	653.527
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jerslev VVS ApS, Jerslev J	100%	653.527	253.527

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Jerslev VVS ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jerslev VVS ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover almindelig sikkerhed i ejendomme for prioritetsgælden, er der til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tinglyst ejerpantebrev i ejendom med nom. DKK 2.000.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.876.515.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020 0
------------------------------	------------------