

Skovsøgård ApSKulhusvej 150
3630 Jægerspris
CVR-nr. 18 49 66 90

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016



Gerner Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skovsøgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 14. december 2016

Direktion



Gerner Frandsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Skovsøgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovsøgård ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 14. december 2016

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovsøgård ApS
Kulhusvej 150
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 18 49 66 90
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 3. april 1995
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Gerner Frandsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive landbrugsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 23.253, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.540.650.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovsøgård ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Indtægter fra udlejning medtages i det år, hvor udlejningen har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		292.462	323
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-91.142	-91
Resultat før finansielle poster		201.320	232
Finansielle omkostninger	1	-169.977	-145
Resultat før skat		31.343	87
Skat af årets resultat	2	-8.090	-22
Årets resultat		23.253	65
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		23.253	65
		23.253	65

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.410.140	7.502
Materielle anlægsaktiver	3	<u>7.410.140</u>	<u>7.502</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.410.140</u>	<u>7.502</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		660.984	0
Andre tilgodehavender		783	0
Periodeafgrænsningsposter		13.136	15
Tilgodehavender		<u>674.903</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>674.903</u>	<u>15</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.085.043</u></u>	<u><u>7.517</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		3.965.169	3.965
Overført resultat		-1.624.519	-1.648
Egenkapital	4	2.540.650	2.517
Hensættelse til udskudt skat		810.543	837
Hensatte forpligtelser i alt		810.543	837
Bankgæld		2.001.454	688
Gæld til realkreditinstitutter		2.128.403	2.264
Selskabsskat		34.439	42
Deposita		71.875	72
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.236.171	3.066
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	366.946	215
Banker		29.765	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	809
Anden gæld		80.968	53
Kortfristede gældsforpligtelser		497.679	1.097
Gældsforpligtelser i alt		4.733.850	4.163
Passiver i alt		8.085.043	7.517
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.100	32
Andre finansielle omkostninger	<u>157.877</u>	<u>113</u>
	<u>169.977</u>	<u>145</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	34.439	42
Årets udskudte skat	<u>-26.349</u>	<u>-20</u>
	<u>8.090</u>	<u>22</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>3.697.229</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>3.697.229</u>
Opskrivninger 1. juli 2015		<u>5.083.548</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>5.083.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.279.495
Årets afskrivninger		<u>91.142</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>1.370.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>7.410.140</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	3.965.169	-1.647.772	2.517.397
Årets resultat	0	0	23.253	23.253
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	3.965.169	-1.624.519	2.540.650

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	768.610	2.189.506	188.052	1.159.677
Gæld til realkreditinstitutter	2.398.146	2.265.319	136.916	1.552.153
Selskabsskat	41.978	76.417	41.978	0
Deposita	71.875	71.875	0	0
	3.280.609	4.603.117	366.946	2.711.830

6 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.265 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 7.410 tkr.

Herudover er der udstedt et ejerpantebrev på i alt 4.000 tkr., der giver pant i ejendommen. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for selskabets, moderselskabet Gerner Frandsen Ejendomme ApS og Jægerspris Finmekanisk ApS gæld til pengeinstitut. Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut.