



Skovsøgård ApS

Kulhusvej 150
3630 Jægerspris
CVR-nr. 18 49 66 90

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2019

Gerner Frandsen

Gerner Frandsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 30. september 2019

Direktion

Gerner Frandsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Skovsøgård ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skovsøgård ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 30. september 2019

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovsøgård ApS
Kulhusvej 150
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 18 49 66 90

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Stiftet: 3. april 1995

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Gerner Frandsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive landbrugsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 31.628, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.632.591.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2018/19 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 mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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 nettosalgpris 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		289.337	318
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-91.142	-91
Resultat før finansielle poster		198.195	227
Finansielle indtægter	2	0	4
Finansielle omkostninger	3	-157.604	-171
Resultat før skat		40.591	60
Skat af årets resultat	4	-8.963	-13
Årets resultat		31.628	47
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		31.628	47
		31.628	47

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.136.714	7.228
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.136.714</u>	<u>7.228</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.136.714</u>	<u>7.228</u>
Andre tilgodehavender		0	11
Periodeafgrænsningsposter		6.498	9
Tilgodehavender		<u>6.498</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.498</u>	<u>20</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.143.212</u></u>	<u><u>7.248</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		3.490.397	3.528
Overført resultat		-1.057.806	-1.127
Egenkapital	6	<u>2.632.591</u>	<u>2.601</u>
Hensættelse til udskudt skat		749.527	768
Hensatte forpligtelser i alt		<u>749.527</u>	<u>768</u>
Bankgæld		506.225	960
Gæld til realkreditinstitutter		2.031.519	2.087
Selskabsskat		27.522	32
Deposita		71.875	72
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.637.141</u>	<u>3.151</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	536.035	512
Bankgæld		29.513	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.562	26
Gæld til tilknyttede virksomheder		476.217	74
Anden gæld		59.626	86
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.953</u>	<u>728</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.761.094</u>	<u>3.879</u>
Passiver i alt		<u>7.143.212</u>	<u>7.248</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>0</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.281	0
Andre finansielle omkostninger	<u>147.323</u>	<u>171</u>
	<u>157.604</u>	<u>171</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.522	32
Årets udskudte skat	<u>-18.559</u>	<u>-19</u>
	<u>8.963</u>	<u>13</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
Kostpris 1. juli 2018	<u>3.697.229</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>3.697.229</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	<u>5.083.548</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>5.083.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.552.921
Årets afskrivninger	<u>91.142</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>1.644.063</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>7.136.714</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.661.845</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	3.527.838	-1.126.875	2.600.963
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-37.441	37.441	0
Årets resultat	0	0	31.628	31.628
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	3.490.397	-1.057.806	2.632.591

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	1.387.984	954.107	447.882	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.142.191	2.087.684	56.165	1.785.481
Selskabsskat	60.719	59.510	31.988	0
Deposita	71.875	71.875	0	71.875
	3.662.769	3.173.176	536.035	1.857.356

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.092 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 7.137 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.