

**Skovsøgård ApS**

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

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2018



Gerner Frandsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2. november 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 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 2. november 2018

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

  
Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28605

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Skovsøgård ApS  
Kulhusvej 150  
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 18 49 66 90

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
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 2017/18 udviser et overskud på kr. 47.163, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.600.962.

### **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 2017/18 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 gælds metode 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>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>318.996</b>	<b>298</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-91.142	-91
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>227.854</b>	<b>207</b>
Finansielle indtægter	2	4.719	8
Finansielle omkostninger	3	-172.043	-197
<b>Resultat før skat</b>		<b>60.530</b>	<b>18</b>
Skat af årets resultat	4	-13.367	-5
<b>Årets resultat</b>		<b>47.163</b>	<b>13</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		47.163	13
		<b>47.163</b>	<b>13</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		7.227.856	7.319
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>7.227.856</u>	<u>7.319</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>7.227.856</u>	<u>7.319</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	276
Andre tilgodehavender		11.284	0
Periodeafgrænsningsposter		9.437	10
<b>Tilgodehavender</b>		<u>20.721</u>	<u>291</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>20.721</u>	<u>291</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>7.248.577</u>	<u>7.610</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		3.527.838	3.565
Overført resultat		<u>-1.126.876</u>	<u>-1.212</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.600.962</u></b>	<b><u>2.553</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>768.086</u>	<u>787</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>768.086</u></b>	<b><u>787</u></b>
Bankgæld		960.468	1.392
Gæld til realkreditinstitutter		2.087.240	2.142
Selskabsskat		31.988	29
Deposita		<u>71.875</u>	<u>72</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>3.151.571</u></b>	<b><u>3.635</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	511.198	497
Bankgæld		29.977	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.750	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.010	0
Anden gæld		<u>87.023</u>	<u>89</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>727.958</u></b>	<b><u>635</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.879.529</u></b>	<b><u>4.270</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.248.577</u></b>	<b><u>7.610</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>4.719</u>	<u>8</u>
	<u><b>4.719</b></u>	<u><b>8</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	976	0
Andre finansielle omkostninger	<u>171.067</u>	<u>197</u>
	<u><b>172.043</b></u>	<u><b>197</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	31.988	29
Årets udskudte skat	<u>-18.621</u>	<u>-24</u>
	<u><b>13.367</b></u>	<u><b>5</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2017	<u>3.697.229</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>3.697.229</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>5.083.548</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>5.083.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.461.779
Årets afskrivninger	<u>91.142</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>1.552.921</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>7.227.856</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.704.986</u>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	3.565.279	-1.211.480	2.553.799
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-37.441	37.441	0
Årets resultat	0	0	47.163	47.163
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>3.527.838</b>	<b>-1.126.876</b>	<b>2.600.962</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	1.800.405	1.387.984	427.516	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.195.502	2.142.191	54.951	1.846.773
Selskabsskat	63.170	60.719	28.731	0
Deposita	71.875	71.875	0	71.875
	<b>4.130.952</b>	<b>3.662.769</b>	<b>511.198</b>	<b>1.918.648</b>

### 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, 2.142 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 7.228 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.