

Skovsøgård ApS

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2020



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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 6. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 6. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020
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 2019/20 udviser et underskud på kr. 30.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.601.706.

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 2019/20 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		193.675	289
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-91.142	-91
Resultat før finansielle poster		102.533	198
Finansielle omkostninger	2	-142.147	-157
Resultat før skat		-39.614	41
Skat af årets resultat	3	8.730	-9
Årets resultat		-30.884	32
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.884	32
		-30.884	32

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>7.045.572</u>	<u>7.137</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.045.572</u>	<u>7.137</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.045.572</u>	<u>7.137</u>
Andre tilgodehavender		15.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.583</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender		<u>35.583</u>	<u>6</u>
Likvide beholdninger		<u>16.507</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>52.090</u>	<u>6</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.097.662</u></u>	<u><u>7.143</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		3.452.956	3.491
Overført resultat		-1.051.250	-1.058
Egenkapital	5	<u>2.601.706</u>	<u>2.633</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>731.975</u>	<u>750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>731.975</u>	<u>750</u>
Bankgæld		0	507
Gæld til realkreditinstitutter		1.974.549	2.032
Selskabsskat		8.822	28
Deposita		<u>71.875</u>	<u>72</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.055.246</u>	<u>2.639</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	84.927	536
Bankgæld		0	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.147	23
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.543.143	476
Anden gæld		<u>54.518</u>	<u>56</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.708.735</u>	<u>1.121</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.763.981</u>	<u>3.760</u>
Passiver i alt		<u>7.097.662</u>	<u>7.143</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	48.145	10
Andre finansielle omkostninger	<u>94.002</u>	<u>147</u>
	<u>142.147</u>	<u>157</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.822	28
Årets udskudte skat	<u>-17.552</u>	<u>-19</u>
	<u>-8.730</u>	<u>9</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2019	<u>3.697.229</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>3.697.229</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	<u>5.083.548</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>5.083.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.644.063
Årets afskrivninger	<u>91.142</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>1.735.205</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>7.045.572</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.618.704</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	3.490.397	-1.057.807	2.632.590
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-37.441	37.441	0
Årets resultat	0	0	-30.884	-30.884
Egenkapital 30. juni 2020	200.000	3.452.956	-1.051.250	2.601.706

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	954.107	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.087.684	2.031.954	57.405	1.722.834
Selskabsskat	59.510	36.344	27.522	0
Deposita	71.875	71.875	0	71.875
	3.173.176	2.140.173	84.927	1.794.709

7 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.032 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 7.046 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.