

## **Silvatica A/S**

Lillevangsvej 102

3520 Farum

CVR-nr. 20953039

## **Årsrapport for 2015**

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. april 2016

---

Ulf Thorup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Silvatica A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Silvatica A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 6. april 2016

### **Direktion**

Ulf Thorup

**Direktør**

### **Bestyrelse**

Sarah Penelope Thorup

Thor Thorup

Ulf Thorup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Silvatica A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silvatica A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af den udvidede gennemgang

Sammenligningstallene er ikke reviderede.

Silvatica A/S

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 19. april 2016

**4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen

**Registreret revisor**

Silvatica A/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Silvatica A/S Lillevangsvej 102 3520 Farum
CVR-nr.	20953039
Stiftelsesdato	23. juni 1998
Hjemsted	Furesø
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Sarah Penelope Thorup Thor Thorup Ulf Thorup
<b>Direktion</b>	Ulf Thorup, Direktør
<b>Revisor</b>	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i serviceydelser inden for skovbrug- og anlægsgartnervirksomhed, samt dermed beslægtede områder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 2.171.374, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 13.147.150, og en egenkapital på kr. 5.702.209.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silvatica A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0- 80%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0- 10%
Der afskrives ikke på grunde.		

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.551.781</b>	<b>7.947.687</b>
Personaleomkostninger	1	-4.286.136	-4.344.880
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-240.896	-168.152
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.024.749</b>	<b>3.434.655</b>
Finansielle indtægter	2	17	2.676
Finansielle omkostninger	3	-188.763	-211.970
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.836.003</b>	<b>3.225.361</b>
Skat af årets resultat	4	-664.628	-781.940
<b>Årets resultat</b>		<b>2.171.375</b>	<b>2.443.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		2.171.375	2.443.420
		<b>2.171.375</b>	<b>2.443.420</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	6.856.583	4.852.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	664.496	662.187
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.521.079</b>	<b>5.514.205</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.521.079</b>	<b>5.514.205</b>
Andre tilgodehavender		0	25.114
Periodeafgrænsningsposter		21.572	21.572
Udskudte skatteaktiver		16.999	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.571</b>	<b>46.686</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.587.500</b>	<b>4.651.285</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.626.071</b>	<b>4.697.971</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.147.150</b>	<b>10.212.176</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.090.000	1.090.000
Overført resultat		4.612.209	2.444.950
<b>Egenkapital</b>	7	<b>5.702.209</b>	<b>3.534.950</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	837
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>837</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.801.051	2.482.556
Anden gæld		2.597.675	3.338.675
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>6.398.726</b>	<b>5.821.231</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		116.577	102.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.280	20.000
Selskabsskat		115.179	297.813
Anden gæld		678.473	432.068
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.707	2.980
Deposita		81.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.046.215</b>	<b>855.157</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.444.941</b>	<b>6.676.388</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.147.150</b>	<b>10.212.176</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.060.226	4.088.672
Pensioner	68.985	68.040
Omkostninger til social sikring	98.106	119.154
Andre personaleomkostninger	58.819	69.014
	<b>4.286.136</b>	<b>4.344.880</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	17	2.676
	<b>17</b>	<b>2.676</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	188.763	211.970
	<b>188.763</b>	<b>211.970</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuelle skatter	682.464	783.216
Reg. udskudt skat	-17.836	-694
Reg. tidligere års skatter	0	-582
	<b>664.628</b>	<b>781.940</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	4.904.228	4.904.228
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.057.285	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.961.513</b>	<b>4.904.228</b>
Af- og nedskrivninger primo	-52.210	0
Årets nedskrivninger	-52.720	-52.210
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-104.930</b>	<b>-52.210</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.856.583</b>	<b>4.852.018</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.512.668	862.218
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	190.485	650.450
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.703.153</b>	<b>1.512.668</b>
Af- og nedskrivninger primo	-850.481	-734.539
Årets afskrivninger	-188.176	-115.942
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.038.657</b>	<b>-850.481</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>664.496</b>	<b>662.187</b>

## Noter

2015

2014

## 7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	1.090.000	2.444.950	0	3.534.950
Regulering af primo	0	-4.116	0	-4.116
Forslag til årets resultatdisponering	0	2.171.375	0	2.171.375
	<b>1.090.000</b>	<b>4.612.209</b>	<b>0</b>	<b>5.702.209</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.801.051	116.577	3.365.390
Anden gæld	2.597.675	0	2.597.675
	<b>6.398.726</b>	<b>116.577</b>	<b>5.963.065</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har påtaget sig følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for Nykredit Realkredit A/S pantebrev hovedstol 230.000  
Pant i matrikel 0009af , Stationsvej 3, 3550 Slangerup

Til sikkerhed for Nykredit Realkredit A/S pantebrev hovedstol 690.000  
Pant i matrikel 0009af , Stationsvej 3, 3550 Slangerup

Til sikkerhed for Nykredit Realkredit A/S pantebrev hovedstol 384.000  
Pant i matrikel 0001b, Fredriksborgvej 9A, 3550 Slangerup

Til sikkerhed for Nykredit Realkredit A/S pantebrev hovedstol 1.332.000  
Pant i matrikel 0001b, Fredriksborgvej 9A, 3550 Slangerup

Til sikkerhed for Nykredit Realkredit A/S pantebrev hovedstol 1.480.000  
Pant i matrikel 0008ab, Kongensgade 15A, 3550 Slangerup