



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Kingosvej 3
2630 Taastrup
T + 45 43 99 92 92
CVR nr: 25 49 21 45

taastrup@rsm.dk
www.rsm.dk

Hylleholt Skovdrift ApS
Frederiksborggade 23, st. 4
1360 København K
CVR-nr. 28 12 09 31

Årsrapport for 2023/24
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. august 2024

Jan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024 | 11 |
| Balance pr. 31. marts 2024 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Hylleholt Skovdrift 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. 31. marts 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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.

København, den 7. august 2024

Direktion

Jan Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hylleholt Skovdrift ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hylleholt Skovdrift ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Taastrup, den 7. august 2024

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: 35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hylleholt Skovdrift ApS
Frederiksborggade 23, st. 4
1360 København K

CVR-nr.: 28 12 09 31

Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024

Stiftet: 29. september 2004

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jan Nielsen

Revisor

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive skovbrug samt at eje, administrere og udleje anden fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 167.329, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en egenkapital på DKK 4.325.907.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hylleholt Skovdrift ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

For skovejendommen har det, som følge af manglende tilgængelige informationer fra et aktivt marked for tilsvarende investeringsejendomme, ikke været muligt at opgøre en dagsværdi på baggrund af diskonteringsmodeller. Ledelsen vurderer, at den offentlige ejendomsvurdering pr. 1/10 2023 er et rimeligt udtryk for dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024

| | Note | 2023/2024 DKK | 2022/2023 TDKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -116.924 | 133 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -116.924 | 133 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -50.801 | -52 |
| Resultat før finansielle poster | | -167.725 | 81 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 5 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -51.084 | -65 |
| Resultat før skat | | -218.809 | 21 |
| Skat af årets resultat | 4 | 51.480 | -1 |
| Årets resultat | | -167.329 | 20 |
| Overført resultat | | -167.329 | 20 |
| | | -167.329 | 20 |

Balance pr. 31. marts 2024

| | Note | 2023/24 DKK | 2022/23 TDKK |
|--|------|------------------|-----------------|
| Aktiver | | | |
| Investeringsejendomme | 5 | 6.400.000 | 6.400 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 123.326 | 173 |
| Materielle anlægsaktiver | | 6.523.326 | 6.573 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.523.326 | 6.573 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.280 | 5 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 605 |
| Andre tilgodehavender | | 2.711 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 45.408 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.535 | 4 |
| Tilgodehavender | | 52.934 | 614 |
| Likvide beholdninger | | 136.996 | 134 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 189.930 | 748 |
| Aktiver i alt | | 6.713.256 | 7.321 |

Balance pr. 31. marts 2024

| | Note | 2023/24 DKK | 2022/23 TDKK |
|--|------|------------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 3.825.907 | 3.993 |
| Egenkapital | | 4.325.907 | 4.493 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 863.588 | 870 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 863.588 | 870 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.456.011 | 1.819 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 4 |
| Anden gæld | | 22.000 | 89 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 45.750 | 46 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.523.761 | 1.958 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.523.761 | 1.958 |
| Passiver i alt | | 6.713.256 | 7.321 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. april 2023 | 500.000 | 3.993.236 | 4.493.236 |
| Årets resultat | 0 | -167.329 | -167.329 |
| Egenkapital 31. marts 2024 | 500.000 | 3.825.907 | 4.325.907 |

Noter til årsrapporten

| | 2023/2024 DKK | 2022/2023 TDKK |
|---|------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 5 |
| | <u>0</u> | <u>5</u> |
| | <u>0</u> | <u>5</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 51.084 | 64 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 1 |
| | <u>51.084</u> | <u>65</u> |
| | <u>51.084</u> | <u>65</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -45.408 | 4 |
| Årets udskudte skat | -6.072 | -3 |
| | <u>-51.480</u> | <u>1</u> |
| | <u>-51.480</u> | <u>1</u> |

Noter til årsrapporten

5 Aktiver der måles til dagsværdi

| | <u>Investerings- ejendomme</u> |
|---|------------------------------------|
| Kostpris 1. april 2023 | 2.525.241 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 31. marts 2024 | <u>2.525.241</u> |
| Værdireguleringer 1. april 2023 | 3.874.759 |
| Årets værdireguleringer | 0 |
| Værdireguleringer 31. marts 2024 | <u>3.874.759</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024 | <u><u>6.400.000</u></u> |

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

For skovejendommen har det, som følge af manglende tilgængelige informationer fra et aktivt marked for tilsvarende investeringsejendomme, ikke været muligt at opgøre en dagsværdi på baggrund af diskonteringsmodeller. Ledelsen vurderer, at den offentlige ejendomsvurdering pr. 1/10 2023 er et rimeligt udtryk for dagsværdien.

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. april 2023 | 322.198 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> |
| Kostpris 31. marts 2024 | <u>322.198</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2023 | 148.071 |
| Årets afskrivninger | <u>50.801</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2024 | <u>198.872</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024 | <u><u>123.326</u></u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Nielsen Holding 2015 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Nielsen

Direktør

Serienummer: 74849b05-9de5-444f-8078-23156e0a6d21

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-08-08 11:02:46 UTC



Martin Santino Lo Turco

**RSM DANMARK STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
25492145**

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e38e216a-0f99-4cbb-afcc-42f09e5bc018

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-08-08 13:32:15 UTC



Jan Nielsen

Dirigent

Serienummer: 74849b05-9de5-444f-8078-23156e0a6d21

IP: 46.252.xxx.xxx

2024-08-12 15:46:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: D3WME-YEQV-W34WX-XEHCO-3ZU56-USIJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**