

Præstegårdsskov ApS

Værkstedsvej 4

7000 Fredericia

CVR-nr. 29625654

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. august 2019

Carl Martin Madsen
Dirigent

Registreret revisor Carsten Jensen • Midtpunktet • Vendersgade 1 B, 7000 Fredericia • Mobil 28 15 15 60
CVR 25 59 39 95 • E-mail: cj@ror-cj.dk • www.ror-cj.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Præstegårdsskov ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Præstegårdsskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29. august 2019

Direktion

Carl Martin Madsen
Direktør

Præstegårdsskov ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Præstegårdsskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Præstegårdsskov ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 29. august 2019

Råd & Revision

Registreret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen
Registreret revisor
mne604

Præstegårdsskov ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Præstegårdsskov ApS Værkstedsvej 4 7000 Fredericia
Telefon	40504496
CVR-nr.	29625654
Stiftelsesdato	26. juni 2006
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	Carl Martin Madsen, Direktør
Revisor	Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B Midtpunktet 7000 Fredericia
Telefon	28151560
E-mail	cj@ror-cj.dk
CVR-nr.	25593995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i skovdrift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er betydelig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets ejendomme, som hovedsageligt omfatter skovarealer. Der findes ikke umiddelbart et effektivt marked for denne type ejendomme, hvorved værdiansættelsen vanskeliggøres. Selskabet har i h. t. regnskabspraksis valgt at indregne sine ejendomme til kostpris med sædvanlige afskrivninger over 50 år, bortset fra jord- og skovarealer, hvorpå der ikke foretages afskrivninger. Hvis der identificeres værditab på de indregnede ejendomme, skal der foretages nedskrivning til den identificerede genindvindingsværdi. Da det er vanskeligt at fremfinde en aktuel genindvindingsværdi, opstår denne usikkerhed, som ledelsen ønsker at understrege.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 udviser et resultat på kr. -246.780, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en balancesum på kr. 7.352.323, og en egenkapital på kr. 655.552.

Årets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventninger, og anses for ikke-tilfredsstillende.

Ledelsen arbejder på at styrke selskabets indtægter og/eller frasælge ejendomme.

Selskabet genererer negativ likviditet fra driften og dette forhold, kombineret med afdragsforpligtelser til kreditinstitutter medfører at selskabet er afhængig af lån fra koncernforbundne selskaber.

I den forbindelse vil selskabets moderselskab i nødvendigt omfang understøtte selskabet med tilstrækkeligt kapitalberedskab indtil generalforsamlingen i 2020, således selskabet kan overholde sine forpligtelser i takt med disse forfalder.

Der henvises til note 4.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Præstegårdsskov ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved skovning og udlejning af jagtretter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	94%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Præstegårdsskov ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-51.465	-70.076
Af- og nedskrivninger af materielle og anlægsaktiver		-23.049	-48.986
Driftsresultat		-74.514	-119.062
Finansielle omkostninger		-239.978	-223.733
Resultat før skat		-314.492	-342.795
Skat af årets resultat		67.712	17.249
Årets resultat		-246.780	-325.546
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-246.780	-325.546
Resultatdisponering		-246.780	-325.546

Præstegårdsskov ApS

Balance 30. april 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.268.879	7.278.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.908	25.690
Materielle anlægsaktiver		7.280.787	7.303.836
Anlægsaktiver		7.280.787	7.303.836
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		67.712	88.914
Andre tilgodehavender		3.824	2.330
Tilgodehavender		71.536	91.244
Omsætningsaktiver		71.536	91.244
Aktiver		7.352.323	7.395.080

Præstegårdsskov ApS

Balance 30. april 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	1	200.000	200.000
Overført resultat	2	455.552	702.332
Egenkapital		655.552	902.332
Gæld til kreditinstitutter		2.420.677	2.541.692
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.420.677	2.541.692
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		122.000	119.874
Gæld til banker		186.207	173.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.982	78.565
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.135.040	3.040.247
Anden gæld		773.541	532.168
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		46.324	6.324
Kortfristede gældsforpligtelser		4.276.094	3.951.056
Gældsforpligtelser		6.696.771	6.492.748
Passiver		7.352.323	7.395.080
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Overført resultat

Saldo primo	702.332	1.027.878
Årets tilgang	-246.780	-325.546
Saldo ultimo	455.552	702.332

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.420.677	122.000	2.051.740
	2.420.677	122.000	2.051.740

4. Usikkerhed om going concern

Ledelsen gør opmærksom på følgende angående selskabets fortsatte drift:

Selskabet har i det forløbne regnskabsår haft faldende indtægter og som følge deraf negativ indtjening samt negativ udvikling i likviditeten, og er derfor afhængig af lån fra koncernforbundne selskaber.

I den forbindelse vil selskabets moderselskab i nødvendigt og muligt omfang understøtte selskabet med tilstrækkeligt kapitalberedskab indtil generalforsamlingen i 2020, således selskabet kan overholde sine forpligtelser i takt med disse forfalder.

Det er ledelsens forventning at moderselskabet vil kunne opfylde denne hensigt om støtte, og aflægger derfor årsregnskabet som going concern.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, men selskabets sikkerhedsstillelse for søsterselskabs gæld til banker kan medføre krav om indfrielse af kautionsforpligtelse, idet det pågældende selskab i juli 2018 er taget under konkursbehandling. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at vurdere størrelsen eller den tidsmæssige placering af et evt. kautionstab.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CMM Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 3.115.

Til sikkerhed for gæld til banker er der udstedt ejerantebrev på i alt TDKK 200 med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 3.115.

Noter

2018/19

2017/18

Til sikkerhed for tredjemands gæld til banker er der udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 2.000 med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 3.082.

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.”

Carl Martin Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-816812308435

IP: 80.196.xxx.xxx

2019-08-29 14:16:33Z

NEM ID 

Carsten Jensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25593995-RID:54363176

IP: 80.196.xxx.xxx

2019-08-29 14:17:16Z

NEM ID 

Carl Martin Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-816812308435

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-08-29 14:19:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H0J46-17NOG-QE8IL-QUOGP-0J5JA-UTSTV

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 tidsstemplet 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/validate>