
Skovholmslund ApS

Munkholmvej 424, 4060 Kirke Såby

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 06 97 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/05 2016

Georg Garth-Grüner
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skovholmslund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 31. maj 2016

Direktion

Georg Garth-Grüner

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skovholmslund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovholmslund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Hillerød, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovholmslund ApS
Munkholmvej 424
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 30 06 97 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. november 2006
Hjemstedskommune: Lejre

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i og foretage udvikling af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed

Direktion

Georg Garth-Grüner

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Bruttotab		-72.508	-488.023
Finansielle indtægter		1	838
Finansielle omkostninger		<u>-5.000</u>	<u>-250.584</u>
Resultat før skat		-77.507	-737.769
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-77.507</u>	<u>-737.769</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-77.507</u>	<u>-737.769</u>
		<u>-77.507</u>	<u>-737.769</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	1	1
Finansielle anlægsaktiver		1	1
Anlægsaktiver		1	1
Varebeholdninger		39.025.736	39.025.736
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		400	2.813
Udskudt skatteaktiv	4	0	0
Tilgodehavender		400	2.813
Likvide beholdninger		323.514	549.968
Omsætningsaktiver		39.349.650	39.578.517
Aktiver		39.349.651	39.578.518

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-13.802.905	-13.725.398
Egenkapital	3	-13.677.905	-13.600.398
Kreditinstitutter - kortfristet		52.505.769	52.505.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.292	30.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		421.574	359.074
Anden gæld		34.921	284.073
Kortfristede gældsforpligtelser		53.027.556	53.178.916
Gældsforpligtelser		53.027.556	53.178.916
Passiver		39.349.651	39.578.518
Selskabets aktivitet og kapitalforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsregnskabet

1 Selskabets aktivitet og kapitalforhold

Selskabet ejer en landbrugsejendom, hvorfra jorden udvikles til byzonejord og afhændes. Ca. 7,6 hektar af ejendommens jord er beliggende i lokalplanlagt byzone og kan udstykket. Ved revisionen af kommuneplanen i 2010 er selskabets landbrugsjord på ca. 39 hektar, udlagt som kommende byudviklingsområde, hvorved selskabets langsigtede indtjeningspotentiale er øget væsentligt.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabet er finansieret af selskabets bankforbindelse. Der blev i 2014 indgået fornyet finansieringsaftale med selskabets bankforbindelse. Aftalen løber frem til 31. december 2018. I overensstemmelse med almindelig praksis har selskabets bankforbindelse en mulighed for opsigelse af kreditfaciliteten før aftalens udløb.

Selskabets drift finansieres dels af kredit hos pengeinstitut og dels af den ultimative selskabsdeltager. Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering af de løbende driftsomkostninger m.m. og på baggrund af den indgåede finansieringsaftale med pengeinstituttet vurderer ledelsen, at det vil være muligt at opnå fornøden finansiering til fortsat drift.

2 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. januar	1	1
Kostpris 31. december	1	1
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1	1

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Det Gamle Andelsslagteri ApS under frivillig likvidation	Kirke Såby	125.000	100%	-1.664.221	-258.595

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-13.725.398	-13.600.398
Årets resultat	0	-77.507	-77.507
Egenkapital 31. december	125.000	-13.802.905	-13.677.905

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Låneomkostninger	-111.794	-119.416
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-3.287.247	-3.493.164
Overført til udskudt skatteaktiv	3.399.041	3.612.580
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	-3.399.041	3.612.580
Nedskrivning til vurderet værdi	3.399.041	-3.612.580
Regnskabsmæssig værdi	0	0

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet sikkerhed i selskabets beholdning af ejendomme.

Noter til årsregnskabet

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Georg Garth-Grüner
Munkholmvej 424
Uglestrup
4060 Kirke Såby

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skovholmslund ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ejendomme, grundarealer m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg samt administration mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for projekter under opførelse omfatter entrepriseomkostninger samt direkte relaterede ingeniør- og advokatombkostninger m.m. Kostprisen omfatter endvidere garantiprovision og låneombkostninger.

Nettorealiseringsværdien for beholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesombkostninger og ombkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.