

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

(12. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 4/3 2020

Søren Vibæk Kristensen
Dirigent

CVR nr. 31 18 86 87

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kirkeby Skoven 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Svendborg, den 4. marts 2020

Direktion

*Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn
direktør*

Bestyrelse

*Christian greve Ahlefeldt-Laurvig-
Lehn
formand*

*Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn*

Steen Hvidt

Peter Nicolai Fabricius Melchior

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Kirkeby Skoven ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kirkeby Skoven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 et 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. marts 2020

Patriotisk Selskab
CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne2600

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

CVR-nr.: 31 18 86 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Svendborg

Bestyrelse

Christian greve Ahlefeldt-Laurvig-Lehn, formand
Carl Johan Frederik Ahlefeldt-Laurvig-Lehn
Steen Hvidt
Peter Nicolai Fabricius Melchior

Direktion

Carl Johan Frederik Ahlefeldt-Laurvig-Lehn, direktør

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion indenfor land- og skovbrug samt godsdrift i øvrigt, herunder erhvervelse og besiddelse af ejerandele i selskaber, med samme eller lignende formål, samt investering i fast ejendom, projekter vedrørende fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 689.097, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 17.375.378.

Resultatet er tilfredsstillende og i overensstemmelse med bugettet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		1.740.290	1.775.455
Personaleomkostninger	1	-803.830	-574.972
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-341.769	-161.685
Resultat før finansielle poster		594.691	1.038.798
Finansielle indtægter		782.388	260.554
Finansielle omkostninger		-509.452	-506.980
Resultat før skat		867.627	792.372
Skat af årets resultat	2	-178.530	-174.917
Årets resultat		689.097	617.455
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		589.097	517.455
		689.097	617.455

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	3		
Betalingsrettigheder		26.633	21.700
		<u>26.633</u>	<u>21.700</u>
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		32.111.929	25.968.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.250	581.480
		<u>32.657.179</u>	<u>26.549.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>32.683.812</u>	<u>26.571.300</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		23.478	23.478
		<u>23.478</u>	<u>23.478</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.564.126	1.141.110
Andre tilgodehavender		1.275	276
Selskabsskat		0	39.720
Periodeafgrænsningsposter		11.036	0
		<u>1.576.437</u>	<u>1.181.106</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		5.268.488	4.496.163
		<u>5.268.488</u>	<u>4.496.163</u>
Likvide beholdninger		<u>47.185</u>	<u>47.367</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.915.588</u>	<u>5.748.114</u>
Aktiver i alt		<u>39.599.400</u>	<u>32.319.414</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		17.145.378	16.556.281
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
		<u>17.375.378</u>	<u>16.786.281</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		0	80.824
		<u>0</u>	<u>80.824</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	16.877.608	12.798.610
		<u>16.877.608</u>	<u>12.798.610</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
	5	<u>16.877.608</u>	<u>12.798.610</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	522.062	383.261
Kreditinstitutter		2.854.378	338.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.365.071	1.388.846
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		70.732	4.316
Selskabsskat		50.437	0
Anden gæld		483.734	539.268
		<u>5.346.414</u>	<u>2.653.699</u>
		<u>22.224.022</u>	<u>15.452.309</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>22.224.022</u>	<u>15.452.309</u>
Passiver i alt			
		<u>39.599.400</u>	<u>32.319.414</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	130.000	16.556.281	100.000	16.786.281
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	589.097	100.000	689.097
Egenkapital 31. december 2019	130.000	17.145.378	100.000	17.375.378

Noter til årsrapporten

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	726.463	492.396
Pensioner	36.831	62.303
Andre omkostninger til social sikring	38.691	10.589
Andre personaleomkostninger	1.845	9.684
	803.830	574.972
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	120.000	120.000
Bestyrelse	80.000	80.000
	200.000	200.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	262.702	155.782
Årets udskudte skat	-80.824	19.135
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.348	0
	178.530	174.917
3 Immaterielle anlægsaktiver		Betalings- rettigheder
Kostpris 1. januar 2019		25.200
Tilgang i årets løb		15.000
Kostpris 31. december 2019		40.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		3.500
Årets afskrivninger		10.067
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		13.567
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		26.633

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	26.147.185	676.680	26.823.865
Tilgang i årets løb	6.409.281	30.000	6.439.281
Kostpris 31. december 2019	<u>32.556.466</u>	<u>706.680</u>	<u>33.263.146</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	179.066	95.200	274.266
Årets afskrivninger	265.471	66.230	331.701
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>444.537</u>	<u>161.430</u>	<u>605.967</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>32.111.929</u>	<u>545.250</u>	<u>32.657.179</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>13.181.871</u>	<u>17.399.670</u>	<u>522.062</u>	<u>14.879.459</u>
	<u>13.181.871</u>	<u>17.399.670</u>	<u>522.062</u>	<u>14.879.459</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på henholdsvis 5.991 t.kr., 4.443 t.kr. og 7.102 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør henholdsvis 9.886 t.kr., 6.274 t.kr. og 9.535 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld i Sydbank har selskabet udstedt ejerpantebreve for ialt t.kr. 3.500 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 9.535.

Betalingsgaranti på kr. 135.000 stillet overfor Skov- og Naturstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkeby Skoven ApS for 2019 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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, ejendomsskatter, forsikringer, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapir og gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde, herunder skovarealer, måles til kostpris. Der afskrives ikke på jordværdi og skove.

Grundforbedringer og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Driftsbygninger	10-25 år
Udlejning	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.