

Sildeballe 8 ApS

CVR-nr. 38 16 58 95

Årsrapport for 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. / 2021.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	1
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer på årsregnskabet	3-5
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13-14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed Sildeballe 8 ApS Vesterballevej 5, Snoghøj
7000 Fredericia

CVR-nr.: 38 16 58 95
Hjemsted: Fredericia
Stiftet: 07.11.2016
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Hans Christian Jørgensen, formand
Jan Høher-Larsen
Benny Lage

Direktion

Benny Lage, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2020 for Sildeballe 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12. marts 2021

Direktion

Benny Lage

Direktør

Bestyrelse

Hans Christian Jørgensen

Formand

Jan Høher-Larsen

Benny Lage

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sildeballe 8 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision,

Den uafhængige revisors erklæringer

der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 12. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56

Kasper Bruhn Udam
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29421

Michael Thorø Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35823

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er ikke udarbejdet ledelsesberetning til årsrapporten. Oplysning om selskabets hovedaktivitet er oplyst i note 5.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, og administrationsomkostninger mv.

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv., på markedsmæssige vilkår, vedr. gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger til kunde for dennes kontante sikkerhedsstillelse.

Skat

Da selskabets ejendomme udgør mindst 90 pct. af aktiverne, anses den skattepligtige indkomst for indtjent af moderselskabet (*jf. Selskabsskattelovens §3 A*) og der indregnes således ikke skat i årsregnskabet.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle, direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efterfølgende måles investeringsejendom til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som ejendommen vurderes til at kunne sælges til på balancedagen. Dagsværdien opgøres ved hjælp af DCF-metoden ("*Discounted Cash Flow*"), som er en indkomstbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien af investeringsejendommen opgøres, som den tilbagediskonterede værdi af de forventede fremtidige frie pengestrømme, der kan henføres til den pågældende ejendom.

Større renoveringsprojekter mv., som er under udførelse på balancedagen, måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug, herunder tillige finansieringsomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages ikke afskrivninger, idet aktivet tillægges kostprisen af den tilknyttede investeringsejendom, når aktivet er klar til brug og derfor efterfølgende vil blive målt i overensstemmelse med dagsværdimetoden for investeringsejendommen (*jf. ovenstående anførte*).

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles ved indregningen til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning		1.112.894	1.234
Andre eksterne omkostninger		<u>-21.180</u>	<u>-8</u>
Bruttoresultat		1.091.714	1.226
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	2	<u>1.422.251</u>	<u>-409</u>
Resultat før finansielle poster		2.513.965	817
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder		-540.006	-748
Finansielle omkostninger		<u>-659</u>	<u>-28</u>
Resultat før skat		1.973.300	41
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.973.300</u>	<u>41</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.973.300</u>	
		<u>1.973.300</u>	

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
AKTIVER			
Investeringsejendom	2	<u>15.829.507</u>	<u>14.407</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>15.829.507</u>	<u>14.407</u>
Anlægsaktiver		<u>15.829.507</u>	<u>14.407</u>
Tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser		0	7
Andre tilgodehavender		<u>3.333</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.333</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger		<u>783.650</u>	<u>1.329</u>
Omsætningsaktiver		<u>786.983</u>	<u>1.337</u>
Aktiver		<u>16.616.490</u>	<u>15.744</u>

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>1.914.208</u>	<u>-59</u>
Egenkapital		<u>1.964.208</u>	<u>-9</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.040.677	14.867
Depositum		<u>556.438</u>	<u>637</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.597.115</u>	<u>15.504</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.719	124
Anden gæld		<u>10.448</u>	<u>125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>55.167</u>	<u>249</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.652.282</u>	<u>15.753</u>
Passiver		<u>16.616.490</u>	<u>15.744</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	3		
Vederlag til direktion og bestyrelse	4		
Hovedaktivitet	5		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Pr. 01.01.2019	50.000	-100.012	-50.012
Årets resultat	0	40.920	40.920
Pr. 31.12.2019	50.000	-59.092	-9.092
Pr. 01.01.2020	50.000	-59.092	-9.092
Årets resultat	0	1.973.300	1.973.300
Pr. 31.12.2020	50.000	1.914.208	1.964.208

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investeringsejendom måles til dagsværdi (*jf. omtalen i "Anvendt regnskabspraksis"*). Værdien af ejendommen påvirkes af en række faktorer, herunder særligt - men ikke kun - den økonomiske og driftsmæssige udvikling hos ejendommens forpagter, samt den generelle udvikling i jordpriser og landbrugserhvervets drift i øvrigt. Hvis disse faktorer ændres, kan det påvirke værdien af selskabets ejendom i positiv eller negativ retning, og udsvingene kan være væsentlige.

	Investerings- ejendom kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 01.01.2020	15.809.100
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2020	<u>15.809.100</u>
Dagsværdiregulering 01.01.2020	-1.401.844
Årets dagsværdiregulering	<u>1.422.251</u>
Dagsværdiregulering 31.12.2020	<u>20.407</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	<u>15.829.507</u>
Oplysning om dagsværdi	
Dagsværdi, ultimo	<u>15.829.507</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.422.251</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen	<u>0</u>

Opgørelsen af dagsværdien på investeringsejendommen er baseret på en normalindtjening på 989 T.DKK, en bortforpagtningsprocent på 100% samt en diskonteringsfaktor på 3,8%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand samt bortforpagtningsaftalens længde, vilkår og øvrige bestemmelser.

Noter

Den bortforpagtede ejendom er en landbrugsejendom og er beliggende i 8305 Samsø. Bortforpagtningsaftalen er aktiv i hele næste regnskabsår 2021.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i Selskabsskattelovens §3A og selskabets indtjente indkomst indgår derfor i modervirksomhedens skattemæssige indkomstopgørelse. Selskabet hæfter solidarisk for den skat, som påhviler den overførte indkomst. Endvidere er selskabet fællesregistreret for moms med øvrige virksomheder i AP-koncernen. Som følge heraf hæfter selskabet solidarisk for det samlede afgiftstilsvar med de øvrige virksomheder under fællesregistreringen

4. Vederlag til direktion og bestyrelse

Der er, i lighed med regnskabsåret 2019, ikke udbetalt vederlag til selskabets direktør eller udbetalt honorarer til medlemmer af selskabets bestyrelse i regnskabsåret 2020.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i landbrugsejendomme til bortforpagtning samt investering i beslægtet virksomhed.

PENNEO

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

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

Benny Lage

Direktør

På vegne af: Agrofond A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-068018306409

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-15 15:11:34Z

NEM ID 

Benny Lage

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Agrofond A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-068018306409

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-15 15:12:27Z

NEM ID 

Hans Christian Jørgensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: AgroFond A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-867633565541

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-03-15 15:12:37Z

NEM ID 

Jan Høher-Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Agrofond A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-532410792514

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-03-16 11:58:11Z

NEM ID 

Kasper Bruhn Udam

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Deloitte - Statsautoriseret Revisionspa...

Serienummer: PID:9208-2002-2-925571305229

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-03-16 12:37:53Z

NEM ID 

Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Deloitte - Statsautoriseret Revisionspa...

Serienummer: PID:9208-2002-2-710663625765

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-03-16 19:55:28Z

NEM ID 

Jan Høher-Larsen

Dirigent

På vegne af: Agrofond A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-532410792514

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-03-17 10:35:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VCX75-JV431-HZONF-N6IB7-KB8F4-IHGIG

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/validate>