



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Årsrapport for 2020/21

A/S Silvagra

Ringstedvej 50, 4440 Mørkøv

CVR-nr. 64 72 24 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2022

Peter Treschow
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	5
Balance pr. 31. august 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for A/S Silvagra.

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. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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.

Mørkøv, den 24. januar 2022

Direktion

Peter Treschow

Bestyrelse

Christina Treschow
formand

Peter Treschow

Peter Borreby

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i A/S Silvagra

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Silvagra for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 24. januar 2022

Patriotisk Selskab f. m. b. a.

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne2600

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Silvagra
Ringstedvej 50
Mørkøv

CVR-nr.: 64 72 24 17
Regnskabsår: 1. september - 31. august
Hjemsted: Mørkøv

Bestyrelse

Christina Treschow, formand
Peter Treschow
Peter Borreby

Direktion

Peter Treschow

Revisor

Patriotisk Selskab f. m. b. a.
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af skovbruget Torbenfeldt skovdistrikt med tilhørende udlejningsboliger samt hermed anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 732.308, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 11.988.701.

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		2.750.122	2.198.090
Administrationsomkostninger		<u>-1.571.720</u>	<u>-1.663.306</u>
Resultat af ordinær primær drift		1.178.402	534.784
Resultat før finansielle poster		1.178.402	534.784
Finansielle indtægter	2	3.350	5.656
Finansielle omkostninger		<u>-164.398</u>	<u>-181.889</u>
Resultat før skat		1.017.354	358.551
Skat af årets resultat	1	<u>-285.046</u>	<u>-152.044</u>
Årets resultat		<u>732.308</u>	<u>206.507</u>
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Oveført resultat		<u>432.308</u>	<u>-93.493</u>
		<u>732.308</u>	<u>206.507</u>

Balance pr. 31. august 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		17.483.909	17.900.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.645	73.412
Investeringsaktiver		778.122	778.122
Materielle anlægsaktiver	3	18.313.676	18.752.179
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.561.616	5.561.616
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.999	4.999
Finansielle anlægsaktiver		5.566.615	5.566.615
Anlægsaktiver i alt		23.880.291	24.318.794
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.499	305.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.230	34.980
Periodeafgrænsningsposter		148.625	146.625
Tilgodehavender		250.354	486.700
Likvide beholdninger		846.868	47.053
Omsætningsaktiver i alt		1.097.222	533.753
Aktiver i alt		24.977.513	24.852.547

Balance pr. 31. august 2021

	Note	2020/21 <small>kr.</small>	2019/20 <small>kr.</small>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		9.188.701	8.756.393
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital i alt		<u>11.988.701</u>	<u>11.556.393</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>3.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		<u>10.860.632</u>	<u>10.859.582</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>10.860.632</u>	<u>10.859.582</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger og deposita		853.258	887.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.249	190.498
Selskabsskat		441.130	278.011
Anden gæld		223.571	730.713
Periodeafgrænsningsposter		<u>537.972</u>	<u>347.261</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.128.180</u>	<u>2.433.572</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.988.812</u>	<u>13.293.154</u>
Passiver i alt		<u>24.977.513</u>	<u>24.852.547</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskapskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020	kr. 2.500.000	kr. 8.756.393	kr. 300.000	kr. 11.556.393
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	432.308	300.000	732.308
Egenkapital 31. august 2021	2.500.000	9.188.701	300.000	11.988.701

Noter

1 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	288.046	154.044
Årets udskudte skat	-3.000	-2.000
	285.046	152.044
	285.046	152.044

2 Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.250	3.956
	1.250	3.956
	1.250	3.956

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investerings- aktiver
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
Kostpris 1. september 2020	24.176.082	1.304.758	778.122
Kostpris	24.176.082	1.304.758	778.122
Ned- og afskrivninger 1. september 2020	6.275.437	1.231.346	0
Årets afskrivninger	416.736	21.767	0
	6.692.173	1.253.113	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	17.483.909	51.645	778.122

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. september 2020	5.561.616	5.561.616
Kostpris 31. august 2021	5.561.616	5.561.616
Værdireguleringer 1. september 2020	0	0
Værdireguleringer 31. august 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	5.561.616	5.561.616

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Silvagra Tasmania Pty. Ltd.	Hobart, Tasmanien	100%	7.591.864	-2.053.312

5 Egenkapital

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2020	Langfristet gæld 31. august 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.853.072	10.860.632	0	10.860.632
	10.853.072	10.860.632	0	10.860.632

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.860 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2021 udgør 16.363 t.kr. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel, som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningsloven.

8 Medarbejderforhold

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Lønninger	694.036	925.739
Andre personaleomkostninger	35.652	110.055
	729.688	1.035.794
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Silvagra for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B , med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoafgang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og løn, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til løn, ejendomskatter, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Skovarealer og grunde, samt investeringsaktiver, som ikke vurderes at falde i værdi, måles til kostpris. Der afskrives ikke på disse aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger (udlejningsboliger)	60 år
Forbedringer på bygninger	10-25 år
Maskiner og inventar	5 år
Dræningsanlæg	10 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og andre værdipapirer og kapitalandel indregnes og måles i årsrapporten til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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. I de tilfælde hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringen i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

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.