



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Årsrapport for 2021/22

A/S Silvagra

Ringstedvej 50, 4440 Mørkøv

CVR-nr. 64 72 24 17

(66. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2023

Peter Treschow
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022	5
Balance pr. 31. august 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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 17. januar 2023

Direktion

Peter Treschow

Bestyrelse

Christina Treschow
formand

Peter Treschow

Peter Borreby

Caroline Emilie Treschow

Frederik August Treschow

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i A/S Silvagra

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Silvagra for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 17. januar 2023

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 4440 Mørkøv
	CVR-nr.: 64 72 24 17
	Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022
	Hjemsted: Mørkøv
Bestyrelse	Christina Treschow, formand Peter Treschow Peter Borreby Caroline Emilie Treschow Frederik August Treschow
Direktion	Peter Treschow
Revisor	Patriotisk Selskab f. m. b. a. Ørbækvej 276 5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.715.628, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en egenkapital på kr. 13.404.330.

Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.926.473	2.750.122
Administrationsomkostninger		<u>-1.669.948</u>	<u>-1.571.720</u>
Resultat af ordinær primær drift		2.256.525	1.178.402
Resultat før finansielle poster		2.256.525	1.178.402
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver		1.851	2.100
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		1.438	1.250
Finansielle omkostninger		<u>-162.948</u>	<u>-164.398</u>
Resultat før skat		2.096.866	1.017.354
Skat af årets resultat	2	<u>-381.238</u>	<u>-285.046</u>
Årets resultat		<u>1.715.628</u>	<u>732.308</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Oveført resultat		<u>1.415.628</u>	<u>432.308</u>
		<u>1.715.628</u>	<u>732.308</u>

Balance pr. 31. august 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Grunde og bygninger		17.755.391	17.483.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.878	51.645
Investeringsaktiver		<u>778.122</u>	<u>778.122</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>18.563.391</u>	<u>18.313.676</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.561.616	5.561.616
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	<u>4.999</u>	<u>4.999</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.566.615</u>	<u>5.566.615</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.130.006</u>	<u>23.880.291</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.001	60.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.357	41.230
Andre tilgodehavender		55.719	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>148.625</u>	<u>148.625</u>
Tilgodehavender		<u>580.702</u>	<u>250.354</u>
Likvide beholdninger		<u>1.702.780</u>	<u>846.868</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.283.482</u>	<u>1.097.222</u>
Aktiver i alt		<u>26.413.488</u>	<u>24.977.513</u>

Balance pr. 31. august 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		10.604.330	9.188.701
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital i alt		<u>13.404.330</u>	<u>11.988.701</u>
Gæld til realkreditinstitutter		10.861.682	10.860.632
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>10.861.682</u>	<u>10.860.632</u>
Modtagne forudbetalinger og deposita		820.407	853.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.219	72.249
Selskabsskat		380.171	441.130
Anden gæld		159.275	223.571
Periodeafgrænsningsposter		496.404	537.972
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.147.476</u>	<u>2.128.180</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.009.158</u>	<u>12.988.812</u>
Passiver i alt		<u>26.413.488</u>	<u>24.977.513</u>
Medarbejderforhold	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskapskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2021	2.500.000	9.188.702	300.000	11.988.702
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	1.415.628	300.000	1.715.628
Egenkapital 31. august 2022	2.500.000	10.604.330	300.000	13.404.330

Noter

	2021/2022	2020/2021	
	kr.	kr.	
1 Medarbejderforhold			
Lønninger	694.107	694.036	
Andre personaleomkostninger	24.193	35.652	
	<u>718.300</u>	<u>729.688</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	381.238	288.046	
Årets udskudte skat	0	-3.000	
	<u>381.238</u>	<u>285.046</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Investeringsak-
	ninger	driftsmateriel	tiver
		og inventar	
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. september 2021	24.176.082	1.304.758	778.122
Tilgang i årets løb	754.128	0	0
Kostpris	<u>24.930.210</u>	<u>1.304.758</u>	<u>778.122</u>
Ned- og afskrivninger 1. september 2021	6.692.173	1.253.113	0
Årets afskrivninger	482.646	21.767	0
	<u>7.174.819</u>	<u>1.274.880</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>17.755.391</u>	<u>29.878</u>	<u>778.122</u>

Noter

	2021/2022 <small>kr.</small>	2020/2021 <small>kr.</small>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2021	<u>5.561.616</u>	<u>5.561.616</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>5.561.616</u>	<u>5.561.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u><u>5.561.616</u></u>	<u><u>5.561.616</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Silvagra Tasmania Pty. Ltd.	Hobart, Tasmanien	100%	8.219.172	-188.191

5 Andre værdipapirer og kapitalandele

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <small>kr.</small>
Kostpris 1. september 2021	<u>4.999</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>4.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u><u>4.999</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld			
	1. september 2021	Langfristet gæld 31. august 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>10.860.632</u>	<u>10.861.682</u>	<u>0</u>	<u>10.861.682</u>
	<u><u>10.860.632</u></u>	<u><u>10.861.682</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.861.682</u></u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.862 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2022 udgør 17.755 t.kr. Herudover omfatter pantet sædvanligt tilbehør til en skov- og landbrugsejendom på i alt 30 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Silvagra for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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 og produktionsomkostninger.

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 affholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter fra tilknyttede virksomheder, renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver

Udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt investeringsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på skovarealer, grunde og investeringsaktiver.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (udlejningsboliger)	60 år	0 %
Forbedringer på bygninger	10-25 år	0 %
Maskiner og inventar	5 år	0 %
Dræningsanlæg	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

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