

Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS
Manderupvej 2, Manderup, 3550 Slangerup

CVR-nr. 39 63 03 46

Årsrapport
2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2023

Anders Wulff Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. februar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 21. februar 2023

Direktion

Anders Wulff Laustsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ringkøbing, den 21. februar 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS Manderupvej 2, Manderup 3550 Slangerup CVR-nr.: 39 63 03 46 Regnskabsår: 1. februar - 31. december
Direktion	Anders Wulff Laustsen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Danske Bank Munkeengen 30, 1. sal 3400 Hillerød
Modervirksomhed	Lykkesholm Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. februar - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. februar 2021 - 31. januar 2022.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte og indirekte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte og indirekte omkostninger indeholder forbrug af hjælpematerialer samt vedligeholdelse af driftsmateriel m.m., der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lykkesholm Skov- og vandpleje ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	1/2 2022 - 31/12 2022	1/2 2021 - 31/1 2022
Bruttofortjeneste	1.111.411	1.073.207
2 Personaleomkostninger	-332.022	-375.295
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.392	-69.427
Driftsresultat	701.997	628.485
4 Øvrige finansielle omkostninger	-8.676	-6.548
Resultat før skat	693.321	621.937
5 Skat af årets resultat	-170.437	-136.826
Årets resultat	522.884	485.111
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overføres til overført resultat	122.884	185.111
Disponeret i alt	522.884	485.111

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>	<u>31/1 2022</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.426.359	1.456.084
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.166	145.833
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.524.525</u>	<u>1.601.917</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.524.525</u>	<u>1.601.917</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.698	10.438
8	Udskudte skatteaktiver	0	7.896
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	33.166
	Andre tilgodehavender	9.300	50.992
	Tilgodehavender i alt	<u>286.998</u>	<u>102.492</u>
	Likvide beholdninger	<u>978.485</u>	<u>379.420</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.265.483</u>	<u>481.912</u>
	Aktiver i alt	<u>2.790.008</u>	<u>2.083.829</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2022	31/1 2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.307.872	1.184.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Egenkapital i alt	1.747.872	1.524.988
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	973	0
Hensatte forpligtelser i alt	973	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.259	22.710
Gæld til tilknyttede virksomheder	590.654	507.693
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	49.206	228
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	161.568	0
Anden gæld	237.476	28.210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.041.163	558.841
Gældsforpligtelser i alt	1.041.163	558.841
Passiver i alt	2.790.008	2.083.829

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. februar 2022	40.000	1.184.988	300.000	1.524.988
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	122.884	400.000	522.884
	40.000	1.307.872	400.000	1.747.872

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i skov- og vandpleje.

	1/2 2022 - 31/12 2022	1/2 2021 - 31/1 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	311.595	355.572
Andre omkostninger til social sikring	20.427	19.723
	332.022	375.295
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	29.725	32.427
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	47.667	37.000
	77.392	69.427
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.100	5.000
Andre finansielle omkostninger	2.576	1.548
	8.676	6.548
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	161.568	141.834
Årets udskudte skat	8.869	-5.008
	170.437	136.826

Noter

	31/12 2022	31/1 2022
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. februar 2022	1.522.814	1.522.814
Kostpris 31. december 2022	1.522.814	1.522.814
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-66.730	-34.303
Årets afskrivninger	-29.725	-32.427
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-96.455	-66.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.426.359	1.456.084
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. februar 2022	260.000	160.000
Tilgang i årets løb	0	100.000
Kostpris 31. december 2022	260.000	260.000
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-114.167	-77.167
Årets afskrivninger	-47.667	-37.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-161.834	-114.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	98.166	145.833
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. februar 2022	0	2.888
Udskudt skat af årets resultat	0	5.008
	0	7.896
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på nominelt 250.000 kr., med pant i ejendommen Industriskellet 4, Frederiksværk, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.426.359 kr.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lykkesholm Holding ApS, CVR-nr. 39 63 03 46, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.