

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

CVR-nr. 39 63 03 46

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2024.

Anders Wulff Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 7. februar 2024

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. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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 7. februar 2024

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. januar - 31. december
Direktion	Anders Wulff Laustsen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Danske Bank Munkeengen 30, 1. sal 3400 Hillerød

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 blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. februar 2022 - 31. december 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 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 fratrukket 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 diskonteringsrentesats 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.

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

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2023</u>	<u>1/2 - 31/12</u> <u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.191.039	1.111.411
2 Personaleomkostninger	-365.524	-332.022
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.926	-77.392
Driftsresultat	751.589	701.997
4 Øvrige finansielle omkostninger	-15.000	-8.676
Resultat før skat	736.589	693.321
5 Skat af årets resultat	-168.066	-170.437
Årets resultat	568.523	522.884
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
Overføres til overført resultat	68.523	122.884
Disponeret i alt	568.523	522.884

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	1.393.932	1.426.359
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.667	98.166
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.450.599</u>	<u>1.524.525</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.450.599</u>	<u>1.524.525</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.148	277.698
8 Udskudte skatteaktiver	3.001	0
Andre tilgodehavender	9.300	9.300
Tilgodehavender i alt	<u>356.449</u>	<u>286.998</u>
Likvide beholdninger	<u>1.561.685</u>	<u>978.485</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.918.134</u>	<u>1.265.483</u>
Aktiver i alt	<u>3.368.733</u>	<u>2.790.008</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.376.395	1.307.873
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
Egenkapital i alt	1.916.395	1.747.873
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	973
Hensatte forpligtelser i alt	0	973
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.378	2.259
Gæld til tilknyttede virksomheder	921.780	590.654
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.750	49.206
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	172.040	161.568
Anden gæld	348.390	237.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.452.338	1.041.162
Gældsforpligtelser i alt	1.452.338	1.041.162
Passiver i alt	3.368.733	2.790.008

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.307.872	400.000	1.747.872
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	68.523	500.000	568.523
	40.000	1.376.395	500.000	1.916.395

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i skov- og vandpleje.

	1/1 - 31/12 2023	1/2 - 31/12 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	343.701	311.595
Andre omkostninger til social sikring	21.823	20.427
	365.524	332.022
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	32.427	29.725
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.499	47.667
	73.926	77.392
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.000	6.100
Andre finansielle omkostninger	0	2.576
	15.000	8.676
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	172.040	161.568
Årets udskudte skat	-3.974	8.869
	168.066	170.437

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	1.522.814	1.522.814
Kostpris 31. december 2023	1.522.814	1.522.814
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-96.455	-66.730
Årets afskrivninger	-32.427	-29.725
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-128.882	-96.455
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.393.932	1.426.359
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	260.000	260.000
Kostpris 31. december 2023	260.000	260.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-161.834	-114.167
Årets afskrivninger	-41.499	-47.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-203.333	-161.834
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	56.667	98.166
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2023	-973	7.896
Udskudt skat af årets resultat	3.974	-8.869
	3.001	-973
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på nominelt 250.000 kr., med pant i ejendomme Industriskellet 4, Frederiksværk, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.393.932 kr.</p>		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lykkesholm Holding ApS, CVR-nr. 39 63 03 46, som er administrationselskab 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 administrationselskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Wulff Laustsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Wulff Laustsen

Direktør

ID: d1d06012-9eb9-41b6-a9b5-5a36fc0545e0

Tidspunkt for underskrift: 07-02-2024 kl.: 19:33:01

Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Dalgaard

Revisor

ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 11:49:47

Underskrevet med MitID



Anders Wulff Laustsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Wulff Laustsen

Dirigent

ID: d1d06012-9eb9-41b6-a9b5-5a36fc0545e0

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 13:17:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cf83acSpwmR251551399

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.