
Allerup Skov ApS

Kaesvej 2, Torsted, 6990 Ulfborg

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/6)

CVR-nr. 13 10 94 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /11 2019

Annette Sigaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. juni 2019 for Allerup Skov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 7. november 2019

Direktion

Annette Sigaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Allerup Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerup Skov ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herning, den 7. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allerup Skov ApS
Kaaesvej 2
Torsted
6990 Ulfborg

CVR-nr.: 13 10 94 00
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. juni
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Annette Sigaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Danske Bank
Åboulevarden 69
8100 Aarhus

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-218.046	-98.150
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-201.626	-347.179
Resultat før finansielle poster		-419.672	-445.329
Finansielle indtægter	2	413.657	221.739
Finansielle omkostninger	3	-56.994	-143.439
Resultat før skat		-63.009	-367.029
Skat af årets resultat	4	31.200	62.996
Årets resultat		-31.809	-304.033

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-31.809	-304.033
		-31.809	-304.033

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		26.567.472	26.672.472
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.758	145.884
Materielle anlægsaktiver	5	26.599.230	26.818.356
Anlægsaktiver		26.599.230	26.818.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.600	590.060
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	407.597
Andre tilgodehavender		89.512	70.252
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		31.200	62.996
Periodeafgrænsningsposter		20.197	0
Tilgodehavender		202.509	1.130.905
Værdipapirer		7.412.804	7.838.869
Likvide beholdninger		1.751.331	1.186.394
Omsætningsaktiver		9.366.644	10.156.168
Aktiver		35.965.874	36.974.524

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		710.000	710.000
Reserve for opskrivninger		6.093.360	6.093.360
Overført resultat		21.262.533	21.294.341
Egenkapital	6	28.065.893	28.097.701
Gæld til realkreditinstitutter		6.824.538	7.172.085
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.824.538	7.172.085
Gæld til realkreditinstitutter	7	442.252	421.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.284	240.966
Gæld til tilknyttede virksomheder		551.907	0
Anden gæld		0	1.041.999
Kortfristede gældsforpligtelser		1.075.443	1.704.738
Gældsforpligtelser		7.899.981	8.876.823
Passiver		35.965.874	36.974.524
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af skov- og landbrugsejendomme.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	2.494
Andre finansielle indtægter	<u>413.657</u>	<u>219.245</u>
	<u>413.657</u>	<u>221.739</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>56.994</u>	<u>143.439</u>
	<u>56.994</u>	<u>143.439</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-31.200</u>	<u>-62.996</u>
	<u>-31.200</u>	<u>-62.996</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	22.501.765	1.191.311
Afgang i årets løb	0	-70.000
Kostpris 30. juni	<u>22.501.765</u>	<u>1.121.311</u>
Opskrivninger 1. oktober	6.093.360	0
Opskrivninger 30. juni	<u>6.093.360</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.922.653	1.045.427
Årets afskrivninger	105.000	96.626
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-52.500
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.027.653</u>	<u>1.089.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>26.567.472</u>	<u>31.758</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	710.000	6.093.360	21.294.342	28.097.702
Årets resultat	0	0	-31.809	-31.809
Egenkapital 30. juni	<u>710.000</u>	<u>6.093.360</u>	<u>21.262.533</u>	<u>28.065.893</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.050.668	5.460.307
Mellem 1 og 5 år	1.773.870	1.711.778
Langfristet del	6.824.538	7.172.085
Inden for 1 år	442.252	421.773
	7.266.790	7.593.858

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	23.240.289	23.345.290
-----------------------------------------------------	------------	------------

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Nebraska ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerup Skov ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til omvurderet værdi, som er dagsværdien på omvurderingstidspunktet med fradrag af efterfølgende akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger til et beløb, der overstiger kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, indregnes og bindes på "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen. Nedskrivning til et beløb, der er lavere end kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

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

Øvrige bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.