
Allerup Skov ApS

Kaesvej 2, Torsted, 6990 Ulfborg

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 13 10 94 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/01 2018

Annette Sigaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 30. januar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 FSR – danske revisors 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 30. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allerup Skov ApS
Kaaesvej 2
Torsted
6990 Ulfborg

CVR-nr.: 13 10 94 00
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
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. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-518.671	-396.985
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-378.262</u>	<u>-377.228</u>
Resultat før finansielle poster		-896.933	-774.213
Finansielle indtægter	3	243.125	63.263
Finansielle omkostninger	4	<u>-136.827</u>	<u>-138.039</u>
Resultat før skat		-790.635	-848.989
Skat af årets resultat	5	<u>155.720</u>	<u>687.761</u>
Årets resultat		<u>-634.915</u>	<u>-161.228</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-634.915</u>	<u>-161.228</u>
		<u>-634.915</u>	<u>-161.228</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		26.812.472	26.831.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		353.063	591.325
Materielle anlægsaktiver	6	27.165.535	27.422.831
Anlægsaktiver		27.165.535	27.422.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.400	92.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		249.383	0
Andre tilgodehavender		31.407	72.316
Selskabsskat		155.720	687.761
Tilgodehavender		528.910	852.477
Værdipapirer		5.556.666	6.462.894
Likvide beholdninger		4.337.736	4.344.219
Omsætningsaktiver		10.423.312	11.659.590
Aktiver		37.588.847	39.082.421

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		710.000	710.000
Reserve for opskrivninger		6.093.360	6.093.360
Overført resultat		21.598.374	22.233.289
Egenkapital	7	28.401.734	29.036.649
Gæld til realkreditinstitutter		7.600.557	8.027.533
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.600.557	8.027.533
Gæld til realkreditinstitutter	8	419.428	417.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.000	117.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	434.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.628	27.630
Anden gæld		1.022.500	1.022.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.586.556	2.018.239
Gældsforpligtelser		9.187.113	10.045.772
Passiver		37.588.847	39.082.421
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er opkøb af skov- og landbrugsejendomme, og drift af disse samt handel og finansiering.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	378.262	377.228
	<u>378.262</u>	<u>377.228</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	243.125	63.263
	<u>243.125</u>	<u>63.263</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.340	585
Andre finansielle omkostninger	132.487	137.454
	<u>136.827</u>	<u>138.039</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-155.720	-687.761
	<u>-155.720</u>	<u>-687.761</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	22.380.798	1.191.311
Tilgang i årets løb	120.966	0
Kostpris 30. september	<u>22.501.764</u>	<u>1.191.311</u>
Opskrivninger 1. oktober	6.093.360	0
Opskrivninger 30. september	<u>6.093.360</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.642.652	599.986
Årets afskrivninger	140.000	238.262
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.782.652</u>	<u>838.248</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>26.812.472</u>	<u>353.063</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	710.000	6.093.360	22.233.289	29.036.649
Årets resultat	0	0	-634.915	-634.915
Egenkapital 30. september	<u>710.000</u>	<u>6.093.360</u>	<u>21.598.374</u>	<u>28.401.734</u>

Noter til årsregnskabet

8 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:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.901.052	6.335.136
Mellem 1 og 5 år	1.699.505	1.692.397
Langfristet del	<u>7.600.557</u>	<u>8.027.533</u>
Inden for 1 år	<u>419.428</u>	<u>417.071</u>
	<u>8.019.985</u>	<u>8.444.604</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	23.485.289	23.504.323
---	------------	------------

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerup Skov ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 årets nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

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, 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.

Selskabet er sambeskattet med Nebraska ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede 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.