

---

# ***Allerup Skov ApS***

Kaesvej 2, Torsted, 6990 Ulfborg

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 1/1 - 30/9)

---

CVR-nr. 13 10 94 00

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/2 2016

Annette Sigaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 26. februar 2016

### **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. januar - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 26. februar 2016

**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. januar - 30. september

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsperiode: Selskabet har omlagt regnskabsåret, således at dette fremadrettet er fra den 1. oktober til 30. september, omlægningsperioden fra den 1. januar 2015 til 30. september 2015.

## Hovedaktivitet

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

## Direktion

Annette Sigaard

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	2015 DKK 9 mdr.	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-346.320</b>	<b>-305.929</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-269.492	-291.933
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-615.812</b>	<b>-597.862</b>
Finansielle indtægter	2	0	10.518
Finansielle omkostninger	3	-294.425	-318.078
<b>Resultat før skat</b>		<b>-910.237</b>	<b>-905.422</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-910.237</b>	<b>-905.422</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-910.237	-905.422
		<b>-910.237</b>	<b>-905.422</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		26.324.974	22.736.982
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.797	774.789
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>27.132.771</b>	<b>23.511.771</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.132.771</b>	<b>23.511.771</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.000	37.397
Andre tilgodehavender		63.907	44.171
Periodeafgrænsningsposter		19.514	11.648
<b>Tilgodehavender</b>		<b>175.421</b>	<b>93.216</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>759.284</b>	<b>3.223.173</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>934.705</b>	<b>3.316.389</b>
<b>Aktiver</b>		<b>28.067.476</b>	<b>26.828.160</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		710.000	710.000
Reserve for opskrivninger		6.093.360	6.093.360
Overført resultat		-2.605.482	-1.695.245
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4.197.878</b>	<b>5.108.115</b>
Gæld til realkreditinstitutter		8.445.097	8.754.760
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>8.445.097</b>	<b>8.754.760</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	420.919	422.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	181.738
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.933.453	11.333.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.629	27.629
Anden gæld		1.022.500	1.000.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.424.501</b>	<b>12.965.285</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>23.869.598</b>	<b>21.720.045</b>
<b>Passiver</b>		<b>28.067.476</b>	<b>26.828.160</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		



## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK 9 mdr.	DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	269.492	291.933
	<u><b>269.492</b></u>	<u><b>291.933</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	10.518
	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.518</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	93.750	85.000
Andre finansielle omkostninger	200.675	233.078
	<u><b>294.425</b></u>	<u><b>318.078</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	18.036.274	978.054
Tilgang i årets løb	3.697.992	192.500
Kostpris 30. september	<u>21.734.266</u>	<u>1.170.554</u>
Opskrivninger 1. januar	6.093.360	0
Opskrivninger 30. september	<u>6.093.360</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.392.652	203.265
Årets afskrivninger	110.000	159.492
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.502.652</u>	<u>362.757</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>26.324.974</u></b>	<b><u>807.797</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	710.000	6.093.360	-1.695.245	5.108.115
Årets resultat	0	0	-910.237	-910.237
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>710.000</u></b>	<b><u>6.093.360</u></b>	<b><u>-2.605.482</u></b>	<b><u>4.197.878</u></b>

Selskabskapitalen består af anparter à nominelt DKK 1 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 6 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>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	6.759.984	7.059.559
Mellem 1 og 5 år	1.685.113	1.695.201
Langfristet del	<u>8.445.097</u>	<u>8.754.760</u>
Inden for 1 år	<u>420.919</u>	<u>422.260</u>
	<b><u>8.866.016</u></b>	<b><u>9.177.020</u></b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	23.073.214	22.736.982
-----------------------------------------------------	------------	------------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Allerup Skov ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

# Regnskabspraksis

## 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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## 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.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## 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.