

Skovselskabet Hesselvig ApS

CVR-nr. 13587884
Klostermarken 12
8800 Viborg

Årsrapport for 2015

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2016

Steen E. Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Skovselskabet Hesselvig ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovselskabet Hesselvig ApS Klostermarken 12 8800 Viborg
Telefon	87281000
Telefax	87281260
CVR-nr.	13587884
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Niels Bjerg, Formand Lars Johansson Frants Bernstorff-Gyldensteen Steen E. Christensen
Direktion	Anders H. Petersen, Direktør
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Vestervangsvej 6 Postboks 229 8800 Viborg CVR-nr.: 33963556

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Skovselskabet Hesselvig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 14. marts 2016

Direktion

Anders H. Petersen
Direktør

Bestyrelse

Niels Bjerg
Formand

Lars Johansson

Frants Bernstorff-Gyldensteen

Steen E. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovselskabet Hesselvig ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovselskabet Hesselvig ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 14. marts 2016

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenneth Biirsdahl
Statsautoriseret revisor

Peder Østergaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer skov beliggende i Midtjylland med et samlet areal på 404 ha.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 3.332.708, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 46.264.864, og en egenkapital på kr. 45.639.305.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skovselskabet Hesselvig ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser samt investeringsaktiver. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 måle pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til anskaffelsespris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår salg af årets hugst samt indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet herunder fortjeneste og tab ved afståelse af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne udgifter omfatter udgifter til afdrifter, tyndinger, tilplantninger samt drift og vedligehold af ejendomme.

Afholdte udgifter til genplantning udgiftsføres straks, mens 1. gangs tilplantning (1. kultur) til enten vedproduktion eller juletræer/pyntegrønt aktiveres som tilgang på investeringsejendomme.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets forskydning i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet Skovselskabet Skov-Sam II ApS og de 100% ejede dattervirksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Skov-Sam II ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Balancen

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende indregning foretages til dagsværdi på baggrund af markedsforholdene på balancedagen. Der foretages således ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens levetid.

Dagsværdien for investeringsejendommene fastsættes ud fra handelspriser for nyligt solgte sammenlignelige ejendomme.

Beholdninger

Opskovet træ værdiansættes til skovningsomkostninger.

Tilgodehavender

Optages til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.386.211	1.751.746
Andre driftsindtægter		2.773.501	3.889.384
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-65	-500
Andre eksterne omkostninger	1	-907.646	-1.362.610
Bruttoresultat		3.252.001	4.278.020
Driftsresultat		3.252.001	4.278.020
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.937	1.677
Finansielle indtægter	2	242.552	3.120
Resultat før skat		3.504.490	4.282.817
Skat af årets resultat	3	-171.782	-96.391
Årets resultat		3.332.708	4.186.426
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		15.000.000	2.000.000
Overført resultat		-11.667.292	2.186.426
		3.332.708	4.186.426

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	4	<u>21.097.394</u>	<u>27.840.781</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>21.097.394</u>	<u>27.840.781</u>
Anlægsaktiver	4	<u>21.097.394</u>	<u>27.840.781</u>
Tilgodehavender hos Hededanmark		525.340	610.065
Tilgodehavender hos moderselskabet		15.087.854	2.962.058
Andre tilgodehavender		<u>9.554.276</u>	<u>13.376.000</u>
Tilgodehavender		<u>25.167.470</u>	<u>16.948.123</u>
Omsætningsaktiver		<u>25.167.470</u>	<u>16.948.123</u>
Aktiver		<u>46.264.864</u>	<u>44.788.904</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Overført resultat		25.639.305	37.306.596
Udbytte for regnskabsåret		15.000.000	2.000.000
Egenkapital	5	45.639.305	44.306.596
Selskabsskat		171.782	84.141
Anden gæld		298.427	224.769
Periodeafgrænsningsposter		155.350	173.398
Kortfristede gældsforpligtelser		625.559	482.308
Gældsforpligtelser		625.559	482.308
Passiver		46.264.864	44.788.904
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Andre noteoplysninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Andre eksterne omkostninger		
Entreprenørbistand	640.270	1.052.255
Honorar for skovadministration	143.665	167.900
Ejendomsskat og forsikringer	23.352	40.965
Drift af bygninger	25.849	14.573
Omkostninger i øvrigt	74.510	86.917
	907.646	1.362.610
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	242.552	3.120
	242.552	3.120
3. Skat af årets resultat		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Skov-Sam - koncernen.		
Årets udskudte skat	0	12.250
Skat af årets skattepligtige indkomst	171.782	84.141
	171.782	96.391
4. Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum 01.01.2015	25.408.339	33.774.939
Afgang i årets løb	-6.037.263	-8.366.600
Anskaffelsessum 31.12.2015	19.371.076	25.408.339
Værdireguleringer 01.01.2015	2.432.442	3.427.915
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	-706.124	-995.473
Værdireguleringer 31.12.2015	1.726.318	2.432.442
Bogført værdi 31.12.2015	21.097.394	27.840.781

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt på flere klasser, men består af 5.000.000 anparter á 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	Virksomheds- kapital (tkr.)	Overført resultat (tkr.)	Forslag til udbytte (tkr.)	I alt (tkr.)
Egenkapital primo	5.000	37.307	2.000	44.307
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-2.000	-2.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-11.668	15.000	3.332
	5.000	25.639	15.000	45.639

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Skovselskabet Skov-Sam II ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Nærtstående parter

Selskabet er 100% ejet af Skovselskabet Skov-Sam II ApS, som derfor har bestemmende indflydelse i selskabet. Moderselskabet ejes af pensionskasser (samlet ejerandel på 85%) og Det danske Hedeselskab (ejerandel på 15%)

Øvrige nærtstående parter omfatter selskabets bestyrelsesmedlemmer og direktion.

Der er mellem Det danske Hedeselskab Koncern (ejerandel på 15% i selskabets moderselskab) og selskabet indgået aftaler om skovforvaltning og administration fra Det danske Hedeselskab Koncern til selskabet. Aftalerne er indgået på sædvanlige markedsmæssige vilkår.

Der har herudover, bortset fra sædvanligt ledelsesvederlag til direktion, ikke været transaktioner med nærtstående parter.

8. Koncernforhold

Skovselskabet Hesselvig ApS indgår i koncernregnskab for Skovselskabet Skov-Sam II ApS, Klostermarken 12, Viborg.