

Skovselskabet Harreskov ApS

CVR-nr. 13587892
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 Harreskov ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Skovselskabet Harreskov ApS Klostermarken 12 8800 Viborg |
| Telefon | 87281000 |
| Telefax | 87281260 |
| CVR-nr. | 13587892 |
| 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 Harreskov 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 Harreskov ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovselskabet Harreskov 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 835 ha.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 260.424, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 45.182.156, og en egenkapital på kr. 44.825.820.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For 2016 forventes et resultat på niveau med resultatet i 2015.

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 Harreskov 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 | | 1.174.906 | 2.405.157 |
| Andre driftsindtægter | | 0 | 527.818 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -25.125 | -6.135 |
| Andre eksterne omkostninger | 1 | -810.677 | -1.285.595 |
| Bruttoresultat | | 339.104 | 1.641.245 |
| Driftsresultat | | 339.104 | 1.641.245 |
| Andre finansielle indtægter fra moderselskabet | | 1.327 | 0 |
| Finansielle indtægter | 2 | 613 | 1.018 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -620 | -5.590 |
| Resultat før skat | | 340.424 | 1.636.673 |
| Skat af årets resultat | 4 | -80.000 | -408.079 |
| Årets resultat | | 260.424 | 1.228.594 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 260.424 | 228.594 |
| | | 260.424 | 1.228.594 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Investeringsejendomme | 5 | <u>44.806.264</u> | <u>44.806.264</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>44.806.264</u> | <u>44.806.264</u> |
| Anlægsaktiver | 5 | <u>44.806.264</u> | <u>44.806.264</u> |
| Tilgodehavender hos HedeDanmark | | 204.459 | 754.969 |
| Tilgodehavender hos moderselskabet | | 171.433 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>1.225.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>375.892</u> | <u>1.979.969</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>375.892</u> | <u>1.979.969</u> |
| Aktiver | | <u>45.182.156</u> | <u>46.786.233</u> |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Overført resultat | | 39.825.820 | 39.565.399 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 6 | 44.825.820 | 45.565.399 |
| Gæld til moderselskabet | | 0 | 521.195 |
| Selskabsskat | | 80.000 | 408.079 |
| Anden gæld | | 103.542 | 133.012 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 172.794 | 158.548 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 356.336 | 1.220.834 |
| Gældsforpligtelser | | 356.336 | 1.220.834 |
| Passiver | | 45.182.156 | 46.786.233 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |
| Andre noteoplysninger | 9 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Andre eksterne omkostninger | | |
| Entreprenørbistand | 371.250 | 779.133 |
| Honorar for skovadministration | 283.521 | 270.200 |
| Ejendomsskat og forsikringer | 53.676 | 46.242 |
| Drift af bygninger | 32.656 | 98.603 |
| Omkostninger i øvrigt | 69.574 | 91.417 |
| | 810.677 | 1.285.595 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 613 | 1.018 |
| | 613 | 1.018 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 620 | 5.590 |
| | 620 | 5.590 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Skov-Sam - koncernen. | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 80.000 | 408.079 |
| | 80.000 | 408.079 |
| 5. Anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum 01.01.2015 | 41.149.237 | 41.342.703 |
| Afgang i årets løb | 0 | -193.466 |
| Anskaffelsessum 31.12.2015 | 41.149.237 | 41.149.237 |
| Værdireguleringer 01.01.2015 | 3.657.027 | 4.148.178 |
| Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver | 0 | -491.151 |
| Værdireguleringer 31.12.2015 | 3.657.027 | 3.657.027 |
| Bogført værdi 31.12.2015 | 44.806.264 | 44.806.264 |

Noter

6. 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 | 39.565 | 1.000 | 45.565 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | 0 | 0 | -1.000 | -1.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 261 | 0 | 261 |
| | 5.000 | 39.826 | 0 | 44.826 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. 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.

8. 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.

9. Koncernforhold

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