

Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS

Agertoften 1
4700 Næstved
CVR-nr. 15829648

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2017

Dirigent

Navn: Peter Stig Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS
Agertoften 1
4700 Næstved

CVR-nr.: 15829648
Hjemsted: Registreret i Næstved
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Peter Stig Jakobsen, formand
Erik Christian Jacobsen

Direktion

Erik Christian Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27.02.2017

Direktion

Erik Christian Jacobsen

Bestyrelse

Peter Stig Jakobsen
formand

Erik Christian Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 27.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at erhverve, drive og videresælge skovejendomme samt investere i andre selskaber, der ejer skovejendomme.

Selskabet ejer skov beliggende på Sjælland med et samlet areal på 187 ha.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 352 t.kr. mod et overskud på 927 t.kr. for 2015. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttotab		(438.966)	1.002
Af- og nedskrivninger	1	(10.000)	0
Driftsresultat		(448.966)	1.002
Andre finansielle indtægter		0	1
Resultat før skat		(448.966)	1.003
Skat af årets resultat	2	96.575	(76)
Årets resultat		(352.391)	927
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	750
Overført resultat		(352.391)	177
		(352.391)	927

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		20.940.000	21.000
Materielle anlægsaktiver	3	20.940.000	21.000
 Anlægsaktiver		 20.940.000	 21.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.086	266
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.069
Udskudt skat		96.575	0
Andre tilgodehavender		135.351	0
Tilgodehavender		372.012	1.335
 Likvide beholdninger		 8.258	 0
 Omsætningsaktiver		 380.270	 1.335
 Aktiver		 21.320.270	 22.335

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000
Reserve for opskrivninger		7.477.330	7.527
Overført overskud eller underskud		8.536.524	8.839
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	750
Egenkapital		21.013.854	22.116
Deposita		18.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.416	30
Gæld til tilknyttede virksomheder		260.000	0
Skyldig selskabsskat		0	76
Anden gæld		0	93
Periodeafgrænsningsposter		3.000	20
Kortfristede gældsforpligtelser		306.416	219
Gældsforpligtelser		306.416	219
Passiver		21.320.270	22.335
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	5.000.000	0	16.366.245	750.000
Ændring i regnskabspraksis	0	7.527.330	(7.527.330)	0
Korrigeret egenkapital primo	5.000.000	7.527.330	8.838.915	750.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(750.000)
Overført til reserver	0	(50.000)	50.000	0
Årets resultat	0	0	(352.391)	0
Egenkapital ultimo	5.000.000	7.477.330	8.536.524	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				22.116.245
Ændring i regnskabspraksis				0
Korrigeret egenkapital primo				22.116.245
Udbetalt ordinært udbytte				(750.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				(352.391)
Egenkapital ultimo				21.013.854

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.000	0
	10.000	0

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	76
Ændring af udskudt skat	(96.575)	0
	(96.575)	76

	Grunde og bygninger
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	13.472.670
Kostpris ultimo	13.472.670
Opskrivninger primo	7.527.330
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(50.000)
Opskrivninger ultimo	7.477.330
Årets afskrivninger	(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.940.000

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Erik Jacobsen, Appenæs A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændring i årsregnskabsloven ændret på følgende måde:

Materielle anlægsaktiver/investeringsejendomme

Grunde og bygninger måles til kostpris tillagt opskrivninger med fradrag af afskrivninger. Tidligere blev investeringsejendomme målt til dagsværdi.

Effekt af praksisændringer

Oventående praksisændringer påvirker ikke årets resultat (2015: -1.024 t.kr.). Der er ingen påvirkning på balancesummen og egenkapitalen. På egenkapitalen bindes der en opskrivning på 7.477 t.kr. (2015: 7.577 t.kr.), der før var fri reserve.

Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse med den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af årets hugst samt indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt renteindtægter fra bankindestående.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris tillagt opskrivninger med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.