

Skovselskabet Ørbæk Skov ApS

CVR-nr. 19570800
Klostermarken 12
8800 Viborg

Årsrapport for 2015

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2016

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovselskabet Ørbæk Skov ApS Klostermarken 12 8800 Viborg
Telefon	87281000
Telefax	87281260
CVR-nr.	19570800
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
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 01-01-2015 - 31-12-2015 for Skovselskabet Ørbæk Skov 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 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 14-03-2016

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 Ørbæk Skov ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovselskabet Ørbæk Skov ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 14-03-2016

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenneth Biirsdahl
Statsautoriseret revisor

Peder Østergaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer skov beliggende på Djursland med et samlet areal på 103 ha.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 1.611.278, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 20.965.475, og en egenkapital på kr. 19.367.964.

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 Ørbæk Skov 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 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 gældsmetode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 investeringsejendommenes 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		1.336.794	397.619
Andre driftsindtægter		1.195.254	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		0	-16.330
Andre eksterne omkostninger	1	-558.656	-503.871
Bruttoresultat		1.973.392	-122.582
Driftsresultat		1.973.392	-122.582
Andre finansielle indtægter fra moderselskabet		161	305
Finansielle indtægter	2	632	1
Finansielle omkostninger	3	-571	-162
Resultat før skat		1.973.614	-122.438
Skat af årets resultat	4	-362.336	35.302
Årets resultat		1.611.278	-87.136
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.611.278	-87.136
		1.611.278	-87.136

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	5	10.074.651	18.670.270
Materielle anlægsaktiver		10.074.651	18.670.270
Anlægsaktiver	5	10.074.651	18.670.270
Tilgodehavender hos HedeDanmark		280.854	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	79.542
Andre tilgodehavender		10.609.970	28.117
Tilgodehavender		10.890.824	107.659
Omsætningsaktiver		10.890.824	107.659
Aktiver		20.965.475	18.777.929

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Overført resultat		16.367.964	14.756.685
Egenkapital	6	19.367.964	17.756.685
Hensættelser til udskudt skat		370.985	832.582
Hensatte forpligtelser		370.985	832.582
Gæld til moderselskabet		237.820	16.955
Gæld til HedeDanmark		0	54.586
Selskabsskat		823.933	0
Anden gæld		70.245	0
Periodeafgrænsningsposter		94.528	117.121
Kortfristede gældsforpligtelser		1.226.526	188.662
Gældsforpligtelser		1.226.526	188.662
Passiver		20.965.475	18.777.929
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Andre noteoplysninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Andre eksterne omkostninger		
Entreprenørbistand	303.728	197.012
Honorar for skovadministration	73.189	67.900
Ejendomsskat og forsikringer	35.712	36.325
Drift af bygninger	58.593	119.407
Omkostninger i øvrigt	87.434	83.227
	558.656	503.871
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	632	1
	632	1
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til moderselskabet	571	16
Andre finansielle omkostninger	0	146
	571	162
4. Skat af årets resultat		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Skov-Sam - koncernen.		
Årets udskudte skat	-461.597	49.544
Skat af årets skattepligtige indkomst	823.933	-79.542
Ændring i skatteprocenter	0	-5.304
	362.336	-35.302
5. Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum 01.01.2015	10.677.983	10.273.541
Årets tilgang	804.638	404.442
Afgang i årets løb	-5.247.238	0
Anskaffelsessum 31.12.2015	6.235.383	10.677.983
Værdireguleringer 01.01.2015	7.992.287	7.992.287
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	-4.153.019	0
Værdireguleringer 31.12.2015	3.839.268	7.992.287
Bogført værdi 31.12.2015	10.074.651	18.670.270

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt på flere klasser, men består af 3.000.000 anparter á 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	Virksomheds- kapital (tkr.)	Overført resultat (tkr.)	I alt (tkr.)
Egenkapital primo	3.000	14.757	17.757
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.611	1.611
	3.000	16.368	19.368

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Skovselskabet Skov-Sam II ApS som administrationsselskab. 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 Ørbæk Skov ApS indgår i koncernregnskabet for Skovselskabet Skov-Sam II ApS, Klostermarken 12, Viborg.