

Tornved Skov ApS

Dønnerupvej 12, 4450 Jyderup
CVR-nr. 20 13 33 92

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.16

Per Warming Rasmussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Tornved Skov ApS
Dønnerupvej 12
4450 Jyderup
Hjemsted: Jyderup
CVR-nr.: 20 13 33 92

Bestyrelse

Klaus Warming Rasmussen
Mette Warming Rasmussen
Lena Rasmussen
Per Warming Rasmussen

Direktion

Per Warming Rasmussen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tornved Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 24. maj 2016

Direktionen

Per Warming Rasmussen

Bestyrelsen

Klaus Warming Rasmussen Mette Warming Rasmussen Lena Rasmussen

Per Warming Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tornved Skov ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tornved Skov ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 24. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	81.174	202.518
2	Personaleomkostninger	-114.799	-134.201
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-30.183	-48.209
	Resultat af primær drift	-63.808	20.108
	Andre finansielle indtægter	278	5.235
	Andre finansielle omkostninger	-140.902	-217.555
	Finansielle poster i alt	-140.624	-212.320
	Resultat før skat	-204.432	-192.212
3	Skat af årets resultat	35.400	42.900
	Årets resultat	-169.032	-149.312
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført resultat	-270.232	-249.112
	I alt	-169.032	-149.312

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	9.347.025	9.347.025
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.667	41.850
4	Materielle anlægsaktiver i alt	9.358.692	9.388.875
	Anlægsaktiver i alt	9.358.692	9.388.875
	Udskudt skatteaktiv	302.900	267.500
	Andre tilgodehavender	33.775	9.139
	Tilgodehavender i alt	336.675	276.639
	Omsætningsaktiver i alt	336.675	276.639
	Aktiver i alt	9.695.367	9.665.514
PASSIVER			
	Selskabskapital	5.400.000	5.400.000
	Overført resultat	866.760	1.082.205
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5	Egenkapital i alt	6.367.960	6.582.005
	Gæld til realkreditinstitutter	2.187.471	2.180.975
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.187.471	2.180.975
	Gæld til kreditinstitutter	536.910	241.766
	Anden gæld	603.026	660.768
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.139.936	902.534
	Gældsforpligtelser i alt	3.327.407	3.083.509
	Passiver i alt	9.695.367	9.665.514

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har for regnskabsåret 2015 førtidsimplementeret regler i årsregnskabsloven om værdiregulering af finansielle instrumenter føres via egenkapitalen.

Konsekvenserne af den ændrede regnskabspraksis er beskrevet yderligere under afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis".

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringer udgør en formindskelse af årets resultat før skat med t.DKK 55. Ændringen har ingen effekt på egenkapitalen pr. 31.12.15.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstal ikke tilrettet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	11.667

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og drive, samt finansiere landbrugs- og skovejendomme og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	109.010	128.920
Andre omkostninger til social sikring	3.240	4.837
Personaleomkostninger i øvrigt	2.549	444
I alt	114.799	134.201

3. Skatter

Årets udskudte skat	-35.400	-42.900
I alt	-35.400	-42.900

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	9.347.025	455.566
Kostpris pr. 31.12.15	9.347.025	455.566
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	0	413.716
Afskrivninger i året	0	30.183
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	0	443.899
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	9.347.025	11.667

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	5.400.000	1.331.317	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-249.112	99.800
Saldo pr. 31.12.14	5.400.000	1.082.205	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	5.400.000	1.082.205	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi	0	54.787	0
Forslag til resultatdisponering	0	-270.232	101.200
Saldo pr. 31.12.15	5.400.000	866.760	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	2.187.471	2.187.471	2.180.975