

Lendrup Skov og Naturpleje ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 20384484

01.07.2015 – 30.06.2016

LENDRUPVEJ 90, 9681 RANUM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27.12.2016

Dirigent: Bjarne Nielsen



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

www.agrinord.dk

info@agninord.dk

Besøg os på LinkedIn

facebook.com/agninord



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendrup, den 22.12.2016

DIREKTION

Bjarne Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Lendrup Skov og Naturpleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aalborg, den 22.12.2016

Revice A/S

CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen

Statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Lendrup Skov og Naturpleje ApS
Lendrupvej 90
9670 Løgstør

CVR-nr.: 20384484
Stiftet: 01.08.1997
9670 Løgstør

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Bjarne Nielsen

PENGEINSTITUT

Jutlander Bank A/S
Vestergade 25
9681 Ranum

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Dyrkning af træer og andre
skovbrugsaktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

• Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord måles til kostpris. Der afskrives ikke på jord. Såfremt genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne værdi.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsbygninger	20-40 år	0 - 20 %
Beboelsesejendomme	50 år	50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-167.002	-299.676
1	Personaleomkostninger	-306.264	-307.607
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-221.576	-238.888
	Andre driftsomkostninger	0	-314.499
	DRIFTSRESULTAT	-694.842	-1.160.670
	Finansielle indtægter	657	2.526
	Finansielle omkostninger	-13.577	-18.060
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-707.762	-1.176.204
	Skat af årets resultat	-843.000	233.000
	ÅRETS RESULTAT	-1.550.762	-943.204
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	101.200
	Overført resultat	-1.550.762	-1.044.404
	Disponering i alt	-1.550.762	-943.204

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Rettigheder, udvikling mv.	4.200	4.200
	Immaterielle anlægsaktiver	4.200	4.200
3	Jord	1.750.000	1.750.000
3	Bygninger og installationer	2.515.904	2.551.264
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.598.152	1.784.368
	Materielle anlægsaktiver	5.864.056	6.085.632
	ANLÆGSAKTIVER	5.868.256	6.089.832
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	5.624
	Andre tilgodehavender	17.620	53.233
4	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	21.615
	Udskudt skatteaktiv	0	843.000
	Tilgodehavende	17.621	923.472
	Værdipapirer	1.040	1.040
	Likvide beholdninger	823.737	1.395.024
	OMSÆTNINGSAKTIVER	842.398	2.319.536
	AKTIVER	6.710.654	8.409.368

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	4.871.257	6.422.020
	Foreslået udbytte	0	101.200
5	Egenkapital	5.871.257	7.523.220
	Realkreditinstitutter	690.607	769.340
6	Langfristet gældsforpligtigelse	690.607	769.340
	Kortfristet del af langfristet gæld	77.000	76.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	46.302	0
	Anden gæld	25.487	40.809
	Kortfristet gældsforpligtigelse	148.789	116.809
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	839.396	886.149
	PASSIVER	6.710.654	8.409.368
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-301.542	-301.520
Andre omkostninger til social sikring	-4.722	-6.087
Personaleomkostninger	-306.264	-307.607

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	25.000	5.600
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	25.000	5.600
Afskrivning, primo	-25.000	-1.400
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	0	0
Afskrivning, ultimo	-25.000	-1.400
Regnskabsmæssig værdi	0	4.200

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.750.000	2.657.500	3.293.317
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.750.000	2.657.500	3.293.317
Afskrivning, primo	0	-106.236	-1.508.949
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-35.360	-186.216
Afskrivning, ultimo	0	-141.596	-1.695.165
Regnskabsmæssig værdi	1.750.000	2.515.904	1.598.152

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
4	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE				
	Bjarne mellemregning			0	21.615
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			0	21.615

Tilgodehavende pr. 01.07.2015 t.kr. 22 er forrentet til indfrielsestidspunkt. Rente 9,05% p.a.. svarende til kr.1.339,

Der er ikke foretaget nedskrivninger eller givet afkald på indregnede beløb.

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	1.000.000	6.422.020	101.200	7.523.220
	Forslag til resultatdisponering		-1.550.762	0	-1.550.762
	Udbetalt udbytte		0	-101.200	-101.200
	Ultimo	1.000.000	4.871.257	0	5.871.257

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overført resultat	8.138	7.742	7.466	6.422	4.871
Foreslået udbytte	97	97		101	
Egenkapital i alt	9.234	8.839	8.466	7.523	5.871

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
6 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-690.607	-769.340
Langfristet gældsforpligtelse	-690.607	-769.340
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-382.607	-465.340

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 691 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.278 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.598 tkr., skønnes 1.598 tkr. at være omfattet af pantsætningen.