

Aktieselskabet Sønder Omme Plantage

Billensteinsvej 11, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 24 10 30 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2020.

Finn Dyhre Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Aktieselskabet Sønder Omme Plantage.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 17. marts 2020

Direktion

Oluf Madsen

Bestyrelse

Claus Nøhr Knudsen
formand

Claus Gustav Heede

Lone Danielsen

Oluf Madsen

Michael Hessellund Jeppesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aktieselskabet Sønder Omme Plantage

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet Sønder Omme Plantage for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 17. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet Sønder Omme Plantage Billensteinsvej 11 7120 Vejle Øst
	E-mail: sdr.omme.plantage@gmail.com
	CVR-nr.: 24 10 30 13
	Stiftet: 23. januar 1901
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Nøhr Knudsen, formand Claus Gustav Heede Lone Danielsen Oluf Madsen Michael Hessellund Jeppesen
Direktion	Oluf Madsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Hovedtal og nøgletal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	764	1.456	710	1.145	1.032
Bruttoresultat	310	630	58	241	288
Resultat af ordinær primær drift	207	537	18	201	258
Finansielle poster, netto	-6	-7	1	11	19
Årets resultat	156	414	14	128	209
Balance:					
Balancesum	66.999	66.611	66.525	66.457	67.139
Egenkapital	56.357	56.201	55.787	55.773	56.623
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	40,6	43,3	8,2	21,0	27,9
Overskudsgrad (EBIT-margin)	27,1	36,9	2,5	17,6	25,0
Soliditetsgrad	84,1	84,4	83,9	83,9	84,3
Egenkapitalforrentning	0,3	0,7	0,0	0,2	0,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer og driver Sønder Omme Plantage. De væsentligste aktiviteter er at drive skovbrug og dermed beslægtet virksomhed med henblik på at bevare Sønder Omme Plantage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 763.702 kr. mod 1.456.490 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 156.191 kr. mod 413.885 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Plantagen er PEFC certificeret, da bæredygtighed er et væsentligt element i plantagens drift.

SLS A/S varetager skovforvaltningen samt produktion af mos og pyntegrønt med reference til bestyrelsen. SLS A/S er ansvarlig over for bestyrelsen for at kravene til PEFC certificeringen overholdes, så de fordele der er i PEFC certificeringen sikres.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 9 stk. a 500 kr., hvilket svarer til 0,79 % af virksomhedskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Sønder Omme Plantage er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, skovning, flisning, udkørsel samt vedligeholdelse af veje .

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter skovplantage, måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der afskrives ikke på skovplantagen og tilhørende grund.

Anvendt regnskabspraksis

Skovplantage opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og kostpris såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede, idet en pålidelig salgsværdi ikke kan beregnes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på skovplantagen med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne skovplantage reduceres i værdi som følge af ændringer i dagsværdien. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af skovplantagens omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af skovplantagens oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af skovplantagen.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering. Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning	763.702	1.456.490
Andre driftsindtægter	523.732	530.732
Andre eksterne omkostninger	-976.961	-1.357.435
Bruttoresultat	310.473	629.787
1 Personaleomkostninger	-103.500	-92.750
Driftsresultat	206.973	537.037
Andre finansielle indtægter	4	4.109
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.164	-10.947
Resultat før skat	200.813	530.199
3 Skat af årets resultat	-44.622	-116.314
Årets resultat	156.191	413.885
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	156.191	413.885
Disponeret i alt	156.191	413.885

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	65.000.000	65.000.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.000.000</u>	<u>65.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.000.000</u>	<u>65.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.686
	Andre tilgodehavender	143.439	6.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>368.812</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>512.251</u>	<u>10.686</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>302.176</u>	<u>302.176</u>
	Værdipapirer i alt	<u>302.176</u>	<u>302.176</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.185.024</u>	<u>1.298.582</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.999.451</u>	<u>1.611.444</u>
	Aktiver i alt	<u>66.999.451</u>	<u>66.611.444</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	568.000	568.000
Reserve for opskrivninger	52.998.863	52.998.863
Reserve for egne aktier	72.000	72.000
Overført resultat	2.718.247	2.562.057
Egenkapital i alt	<u>56.357.110</u>	<u>56.200.920</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.187.300	10.185.600
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.187.300</u>	<u>10.185.600</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	12.500
Selskabsskat	24.922	0
Anden gæld	417.119	212.424
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	455.041	224.924
Gældsforpligtelser i alt	<u>455.041</u>	<u>224.924</u>
Passiver i alt	<u>66.999.451</u>	<u>66.611.444</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for op- skrivninger	Reserve for udlån og sikkerhedsstil- lelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	568.000	52.998.863	72.000	2.148.172	55.787.035
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>413.885</u>	<u>413.885</u>
Egenkapital 1. januar 2019	568.000	52.998.863	72.000	2.562.057	56.200.920
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>156.190</u>	<u>156.190</u>
	<u>568.000</u>	<u>52.998.863</u>	<u>72.000</u>	<u>2.718.247</u>	<u>56.357.110</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>103.500</u>	<u>92.750</u>
	<u>103.500</u>	<u>92.750</u>
<p>Personaleomkostninger består af honorar til bestyrelse og direktionen.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.164</u>	<u>10.947</u>
	<u>6.164</u>	<u>10.947</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	42.922	116.314
Årets regulering af udskudt skat	<u>1.700</u>	<u>0</u>
	<u>44.622</u>	<u>116.314</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>1.813.381</u>	<u>1.813.381</u>
Kostpris ultimo	<u>1.813.381</u>	<u>1.813.381</u>
Opskrivninger primo	<u>64.486.619</u>	<u>64.486.619</u>
Opskrivninger ultimo	<u>64.486.619</u>	<u>64.486.619</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-1.300.000</u>	<u>-1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.300.000</u>	<u>-1.300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65.000.000</u>	<u>65.000.000</u>