

Peter Maarup Skov & Landskab ApS

Skorkærvej 9, Madum, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 28 12 83 71

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2017.

Joan Maarup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Peter Maarup Skov & Landskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 23. februar 2017

Direktion

Peter Maarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Peter Maarup Skov & Landskab ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Maarup Skov & Landskab ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 virksomheden, 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 erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 23. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Maarup Skov & Landskab ApS Skorkærvej 9, Madum 6990 Ulfborg
	Telefon: 70 22 16 06
	Hjemmeside: www.petermaarup.dk
	CVR-nr.: 28 12 83 71
	Stiftet: 19. oktober 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 12. regnskabsår
Direktion	Peter Maarup
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S
Modervirksomhed	Trim Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	457	570	460	411	390
Resultat før finansielle poster	18	161	104	-15	-121
Finansielle poster, netto	0	-3	-4	-6	-3
Årets resultat	13	121	77	-21	-94
Balance:					
Balancesum	738	1.063	1.033	1.046	634
Egenkapital	226	213	92	15	36
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	193	9	187	-144	-115
Investeringsaktivitet	0	0	45	0	0
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	30,6	20,0	8,9	1,4	5,7
Egenkapitalforrentning	5,9	79,3	143,9	-82,4	-113,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af skovdrift og rådgivning omkring samme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 457 t.kr. mod 570 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13 t.kr. mod 121 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 226 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 30,6 % af de samlede aktiver på 738 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Maarup Skov & Landskab ApS 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Maarup Skov & Landskab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt selskabets kassekredit i pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	457.390	569.618
1 Personaleomkostninger	-427.481	-395.083
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.248	-13.357
Resultat før finansielle poster	17.661	161.178
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	809	0
Øvrige finansielle omkostninger	-929	-2.598
Resultat før skat	17.541	158.580
Skat af årets resultat	-4.662	-37.707
Årets resultat	12.879	120.873
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	12.879	120.873
Disponeret i alt	12.879	120.873

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg og maskiner	0	4.366
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.366</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.366</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>14.215</u>	<u>6.450</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>14.215</u>	<u>6.450</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.289	903.931
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.682	0
	Andre tilgodehavender	13.200	55.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>440.571</u>	<u>962.331</u>
	Likvide beholdninger	<u>283.193</u>	<u>89.958</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>737.979</u>	<u>1.058.739</u>
	Aktiver i alt	<u>737.979</u>	<u>1.063.105</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	101.079	88.200
Egenkapital i alt	226.079	213.200
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	961
Hensatte forpligtelser i alt	0	961
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	17.037	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	372.953	636.936
Selskabsskat	5.623	30.127
Anden gæld	116.287	181.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	511.900	848.944
Gældsforpligtelser i alt	511.900	848.944
 Passiver i alt	737.979	1.063.105
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	12.879	120.873
7 Reguleringer	9.957	48.105
8 Ændring i driftskapital	201.454	-157.864
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	224.290	11.114
Renteindbetalinger og lignende	1	1
Renteudbetalinger og lignende	-929	-2.598
Pengestrøm fra ordinær drift	223.362	8.517
Betalt selskabsskat	-30.127	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	193.235	8.517
Ændring i likvider	193.235	8.517
Likvider 1. oktober	89.958	81.441
Likvider 30. september	283.193	89.958
Likvider		
Likvide beholdninger	283.193	89.958
Likvider 30. september	283.193	89.958

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	401.598	368.883
Pensioner	12.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	5.540	5.796
Personaleomkostninger i øvrigt	8.343	8.404
	<u>427.481</u>	<u>395.083</u>
 2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	92.000	92.000
Kostpris 30. september	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Afskrivninger 1. oktober	-87.634	-79.834
Årets afskrivninger	-4.366	-7.800
Afskrivninger 30. september	<u>-92.000</u>	<u>-87.634</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>4.366</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	20.562	20.562
Kostpris 30. september	<u>20.562</u>	<u>20.562</u>
Afskrivninger 1. oktober	-20.562	-20.562
Afskrivninger 30. september	<u>-20.562</u>	<u>-20.562</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	88.200	-32.673
Årets overførte overskud eller underskud	12.879	120.873
	<u>101.079</u>	<u>88.200</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til pengeinstitut vedrørende Forest Nature Limiteds forpligtelser. Saldo pr. 30. september 2016 er 6.895 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer/ydelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TRIM Holding ApS, CVR-nr. 28 12 77 74 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.366	7.800
Øvrige finansielle omkostninger	929	2.598
Skat af årets resultat	<u>4.662</u>	<u>37.707</u>
	<u>9.957</u>	<u>48.105</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.765	37.375
Ændring i tilgodehavender	521.760	-72.949
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-312.541</u>	<u>-122.290</u>
	<u>201.454</u>	<u>-157.864</u>