

Viskum, Torsager og Himmestrup Skove ApS

Hobro Landevej 95
8830 Tjele

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2017

Henning Laursen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Viskum, Torsager og Himmestrup Skove ApS
Hobro Landevej 95
8830 Tjele

CVR-nr: 28667000

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Viskum, Thorsager og Himmestrup Skove 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af selskabets regnskab er fravalgt, og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Tjele, den 20/03/2017

Direktion

Henrik Braüner
Administrerende direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	20-40 år
Driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgsværdi og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Aktuel 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis gæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-26.900	-8.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-221.582	-149.456
Resultat af ordinær primær drift		-248.482	-158.350
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	766.213
Andre finansielle indtægter		35.717	9.667
Øvrige finansielle omkostninger		-891.795	-804.461
Ordinært resultat før skat		-1.104.560	-186.931
Skat af årets resultat	1	109.750	47.177
Årets resultat		-994.810	-139.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-994.810	-139.754
I alt		-994.810	-139.754

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		34.653.227	34.518.381
Produktionsanlæg og maskiner		433.863	526.867
Materielle anlægsaktiver i alt	2	35.087.090	35.045.248
Anlægsaktiver i alt		35.087.090	35.045.248
Fremstillede varer og handelsvarer		300.000	100.000
Varebeholdninger i alt		300.000	100.000
Udskudte skatteaktiver		1.386.088	1.276.338
Andre tilgodehavender		53.643	120.338
Tilgodehavender i alt		1.439.731	1.396.676
Likvide beholdninger		791.412	0
Omsætningsaktiver i alt		2.531.143	1.496.676
Aktiver i alt		37.618.233	36.541.924

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-997.294	-2.484
Egenkapital i alt		-797.294	197.516
Gæld til realkreditinstitutter		14.929.490	15.810.678
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.186.284	11.154.401
Langfristede gældsforpligtelser i alt		36.115.774	26.965.079
Gæld til realkreditinstitutter		875.000	850.000
Gæld til banker		78.028	7.255.289
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.346.725	1.274.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.299.753	9.379.329
Gældsforpligtelser i alt		38.415.527	36.344.408
Passiver i alt		37.618.233	36.541.924

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0
Ændring af udskudt skat	245.045	47.177
Regulering som følge af nedsættelse af skatteprocent	-135.295	0
	<u>109.750</u>	<u>47.177</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	34.585.300	623.348
Tilgang	235.223	28.200
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	34.820.523	651.548
Af- og nedskrivning primo	-66.918	-96.481
Årets afskrivning	-100.378	-121.204
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-167.296	-217.685
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.653.227	433.863

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er skovdrift.

Regnskabet udviser et resultat på -994.810 og en egenkapital på -797.294.

Selskabs kapitalforhold forventes retableret ved tilskud fra modervirksomhed på førstkommende generalforsamling.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi tkr. 34.653 til sikkerhed for prioritetsgæld tkr. 15.804.