

Vallerbæk Skov ApS

Stadionvej 28, 7470 Karup J

CVR-nr. 29 17 87 04

Årsrapport for 2018

13. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2019

Svend Overgaard Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vallerbæk Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 14. maj 2019

Direktionen

Svend Overgaard Jespersen

Karin Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vallerbæk Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallerbæk Skov ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Herning, den 14. maj 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vallerbæk Skov ApS Stadionvej 28 7470 Karup J
	Telefon: 86 66 24 21
	Telefax: 86 66 24 80
	E-mail: mail@kvts.dk
	CVR-nr.: 29 17 87 04
	Stiftet: 17. november 2005
	Hjemstedskommune: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Svend Overgaard Jespersen Karin Jespersen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år opkøb og drift af skov og lignende arealer, samt dertil knyttet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt. Til sikring af den fortsatte drift har søsterselskabet afgivet erklæring om at understøtte selskabets likviditetsbehov i nødvendigt omfang, ligesom gæld til søsterselskabet træder tilbage for gæld til øvrige kreditorer. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		73.593	68.849
Administrationsomkostninger		-7.658	-7.510
Resultat af primær drift		65.935	61.339
Finansielle indtægter	1	7.602	6.211
Finansielle omkostninger	2	-91.180	-89.310
Resultat før skat		-17.643	-21.760
Skat af årets resultat	3	17.556	-16
Årets resultat		-87	-21.776
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-87	-21.776
		-87	-21.776

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		2.946.800	2.946.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		2.946.800	2.946.800
Anlægsaktiver		2.946.800	2.946.800
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		421.926	316.768
Udsudte skatteaktiver	4	0	0
Andre tilgodehavender		5.150	36.679
Periodeafgrænsningsposter		863	863
Tilgodehavender		427.939	354.310
Likvide beholdninger		104.934	87.554
Omsætningsaktiver		532.873	441.864
Aktiver		3.479.673	3.388.664

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.298.731	-1.298.644
Egenkapital	5	-1.173.731	-1.173.644
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.645.904	4.554.808
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		4.653.404	4.562.308
Gældsforpligtelser		4.653.404	4.562.308
Passiver		3.479.673	3.388.664
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Andre forhold	8		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.602	6.211
	<u>7.602</u>	<u>6.211</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	91.096	89.310
Andre finansielle omkostninger	84	0
	<u>91.180</u>	<u>89.310</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-17.556	-26.279
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	26.295
	<u>-17.556</u>	<u>16</u>

4 Udskudte skatteaktiver
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-1.298.644	0	-1.173.644
Årets resultat	0	-87	0	-87
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.298.731</u>	<u>0</u>	<u>-1.173.731</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt søsterselskabet Kølvrå Tømrer- og Snedkerforretning ApS' gæld til kreditinstitut, samlet DKK 0, har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt DKK 1.900.000.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8 Andre forhold

Til sikring af selskabets fortsatte drift understøttes selskabets likvide behov af søsterselskabet Kølvrå Tømrer- og Snedkerforretning ApS ligesom gæld til søsterselskabet træder tilbage for øvrige kreditorer. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallerbæk Skov ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Heri indgår fremmed arbejde, knusning/fræsning mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde og skove afskrives ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.