

Vallerbæk Skov ApS

Stadionvej 28, 7470 Karup J

CVR-nr. 29 17 87 04

Årsrapport for 2017

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 24. februar 2018

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 2017 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 Ethiske 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 24. februar 2018

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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		68.849	101.933
Administrationsomkostninger		-7.510	-8.266
Resultat af primær drift		61.339	93.667
Finansielle indtægter	1	6.211	5.550
Finansielle omkostninger	2	-89.310	-89.969
Resultat før skat		-21.760	9.248
Skat af årets resultat	3	-16	25.444
Årets resultat		-21.776	34.692
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-21.776	34.692
		-21.776	34.692

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 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		316.768	310.573
Udsudte skatteaktiver	4	0	0
Andre tilgodehavender		36.679	0
Periodeafgrænsningsposter		863	863
Tilgodehavender		354.310	311.436
Likvide beholdninger		87.554	86.926
Omsætningsaktiver		441.864	398.362
Aktiver		3.388.664	3.345.162

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.298.644	-1.276.868
Egenkapital	5	-1.173.644	-1.151.868
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.554.808	4.465.498
Anden gæld		7.500	31.532
Kortfristede gældsforpligtelser		4.562.308	4.497.030
Gældsforpligtelser		4.562.308	4.497.030
Passiver		3.388.664	3.345.162
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Andre forhold	8		

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.211	5.550
	<u>6.211</u>	<u>5.550</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	89.310	88.924
Andre finansielle omkostninger	0	1.045
	<u>89.310</u>	<u>89.969</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-26.279	-27.500
Regulering af udskudt skat	0	2.056
Regulering af skat vedrørende tidligere år	26.295	0
	<u>16</u>	<u>-25.444</u>

4 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 13.676.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-1.276.868	0	-1.151.868
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-21.776</u>	<u>0</u>	<u>-21.776</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.298.644</u>	<u>0</u>	<u>-1.173.644</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut samt søsterselskabet Kølvrå Tømrer- og Snedkerforretning ApS gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.900.000, der giver pant i grunde og bygninger.

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 2017 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. I kostprisen 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.

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.

Regnskabspraksis

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.

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.