

## Vallerbæk Skov ApS

Stadionvej 28, 7470 Karup J

CVR-nr. 29 17 87 04

## Årsrapport for 2020

15. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2021

---

Svend Overgaard Jespersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 15. marts 2021

### 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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 15. marts 2021

### **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 i opkøb og drift af skov og lignende arealer, samt dertil knyttet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-32.060</b>	<b>-75.103</b>
Administrationsomkostninger		-8.004	-8.004
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-40.064</b>	<b>-83.107</b>
Finansielle indtægter	1	0	8.439
Finansielle omkostninger	2	-2.150	-35.013
<b>Resultat før skat</b>		<b>-42.214</b>	<b>-109.681</b>
Skat af årets resultat	3	9.287	24.130
<b>Årets resultat</b>		<b>-32.927</b>	<b>-85.551</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	454.495
Overført resultat		-32.927	-540.046
		<b>-32.927</b>	<b>-85.551</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		2.946.800	2.946.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.167	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.028.967</b>	<b>2.946.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.028.967</b>	<b>2.946.800</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		13.339	454.495
Andre tilgodehavender		31.945	8.681
Periodeafgrænsningsposter		863	863
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.147</b>	<b>464.039</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>73.736</b>	<b>38.277</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>119.883</b>	<b>502.316</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.148.850</b>	<b>3.449.116</b>

### Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.774.200	2.807.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	454.495
<b>Egenkapital</b>		<b>2.899.200</b>	<b>3.386.622</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	4.052	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.052</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.098	54.994
Anden gæld		7.500	7.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>245.598</b>	<b>62.494</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>245.598</b>	<b>62.494</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.148.850</b>	<b>3.449.116</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		



**Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	2.807.127	454.495	3.386.622
Betalt udbytte	0	0	-454.495	-454.495
Årets resultat	0	-32.927	0	-32.927
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>2.774.200</u>	<u>0</u>	<u>2.899.200</u>

## Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.439
	<u>0</u>	<u>8.439</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.855	34.994
Andre finansielle omkostninger	295	19
	<u>2.150</u>	<u>35.013</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-13.339	-24.130
Regulering af udskudt skat	4.052	0
	<u>-9.287</u>	<u>-24.130</u>

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår

**5 Hensættelse til udskudt skat**

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.

**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.

**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.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallerbæk Skov ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

## Regnskabspraksis

### 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.

### 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.

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 nominal værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Karin Jespersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-912406845263

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-03-19 10:36:59Z

NEM ID 

## Svend Overgaard Jespersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-319059913836

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-03-19 19:24:10Z

NEM ID 

## Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 87.56.xxx.xxx

2021-03-20 10:15:20Z

NEM ID 

## Svend Overgaard Jespersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-319059913836

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-03-21 20:42:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6TY6H-B3MT2-VNFZ-MVJ8T-OC00L-J1ATN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>