

Salten Langsø Skovadministration A/S

Additvej 15
8740 Brædstrup
CVR-nr. 29202346

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2017

Dirigent

Navn: Paul Hans Carsten Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salten Langsø Skovadministration A/S
Additvej 15
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 29202346
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 86898288
Telefax: 86898520

Bestyrelse

Bent Nyboe Andersen, formand
Vibeke Wesarg Riemer
Torben Alexander von Lowzow
Paul Hans Carsten Pedersen
Preben Jensen
Niels Sørensen
Frank Borch-Olsen
Kjeld Schøwing Bodholdt

Direktion

Niels Peter Dalsgård Jensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Salten Langsø Skovadministration A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 15.03.2017

Direktion

Niels Peter Dalsgård Jensen
administrerende direktør

Bestyrelse

Bent Nyboe Andersen
formand

Vibeke Wesarg Riemer

Torben Alexander von Lowzow

Paul Hans Carsten Pedersen

Preben Jensen

Niels Sørensen

Frank Borch-Olsen

Kjeld Schøwing Bodholdt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Salten Langsø Skovadministration A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salten Langsø Skovadministration A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 15.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SLS A/S er en servicevirksomhed, som tilbyder en kundeorienteret serviceydelse indenfor skovbrug, natur og miljø, pyntegrønt- og juletræsproduktion, jagt, rekreationsskove mv. med udgangspunkt i selskabets værdigrundlag. Speciale i omstilling til naturnær skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i 2016 faldt med 7,0% fra 30,2 mio.kr. i 2015 til 28,1 mio.kr. i 2016. Omsætningen fordeler sig med 86% på aktionærejendommene, 7% på andre faste kunder og 7% på ad hoc-kunder.

Omsætningsnedgangen kan henføres til salg af pyntegrønt og salg af juletræer, hvorimod salget af træ er steget. Fremgangen i salg af træ i 2016 skyldes særligt afsætning af flis og gode eksportmuligheder for containertræ. Det fortsatte fald i salget af juletræer på 35% fra 2015 til 2016 skyldes en kombination af faldende udbud af træer, faldende priser og stramning af kvaliteterne, men heldigvis ikke manglende afsætning. Faldet i omsætning af pyntegrønt skyldes fortrinsvis manglende udbud, men også at markedet lukkede ned meget tidligt i december.

Kundekredsen har været støt stigende i 2016. 7 kunder er i årets løb blevet aktionærer i selskabet.

Antallet af fastansatte skovarbejdere er uændret i 2016 (en er vendt tilbage, og en er fratrukket). Administrationen er uændret.

Årets resultat har udgjort et overskud på 60.000 kr. efter skat, hvilket anses som værende tilfredsstillende.

For året 2017 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.293.340	5.691.670
Personaleomkostninger	1	(6.106.229)	(5.924.852)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(125.724)</u>	<u>(150.813)</u>
Driftsresultat		61.387	(383.995)
Andre finansielle indtægter		32.516	34.720
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.049)</u>	<u>(22.222)</u>
Resultat før skat		76.854	(371.497)
Skat af årets resultat	3	<u>(17.000)</u>	<u>80.600</u>
Årets resultat		<u>59.854</u>	<u>(290.897)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>59.854</u>	<u>(290.897)</u>
		<u>59.854</u>	<u>(290.897)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		205.027	279.561
Materielle anlægsaktiver	4	205.027	279.561
Anlægsaktiver		205.027	279.561
Fremstillede varer og handelsvarer		187.378	26.822
Varebeholdninger		187.378	26.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.175.289	6.664.298
Udskudt skat		45.000	62.000
Andre tilgodehavender		8.405	28.916
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	22.000
Periodeafgrænsningsposter		48.033	0
Tilgodehavender		5.284.727	6.777.214
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.053.790
Værdipapirer og kapitalandele		0	1.053.790
Likvide beholdninger		2.382.175	0
Omsætningsaktiver		7.854.280	7.857.826
Aktiver		8.059.307	8.137.387

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5, 6	1.382.875	1.382.875
Overkurs ved emission		253.210	253.210
Overført overskud eller underskud		<u>1.235.023</u>	<u>1.151.985</u>
Egenkapital		<u>2.871.108</u>	<u>2.788.070</u>
Bankgæld		0	179.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.836.747	3.926.402
Anden gæld		<u>1.351.452</u>	<u>1.243.219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.188.199</u>	<u>5.349.317</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.188.199</u>	<u>5.349.317</u>
Passiver		<u>8.059.307</u>	<u>8.137.387</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.382.875	253.210	1.151.985	2.788.070
Salg af egne kapitalandele	0	0	23.184	23.184
Årets resultat	0	0	59.854	59.854
Egenkapital ultimo	1.382.875	253.210	1.235.023	2.871.108

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.796.879	5.598.644
Pensioner	193.527	204.408
Andre omkostninger til social sikring	115.823	121.800
	6.106.229	5.924.852
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	129.431	150.813
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(3.707)	0
	125.724	150.813
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	17.000	(80.600)
	17.000	(80.600)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	772.481
Tilgange	61.190
Afgange	(23.900)
Kostpris ultimo	809.771
Af- og nedskrivninger primo	(492.920)
Årets afskrivninger	(129.431)
Tilbageførsel ved afgang	17.607
Af- og nedskrivninger ultimo	(604.744)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	205.027

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	481	2.875	1.382.875
	481		1.382.875

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds- - kapital %	Købs- og salgspris kr.
6. Egne kapitalandele				
Afhændede kapitalandele:				
Ordinære aktier	4	11.500	0,8	23.184
	4	11.500	0,8	

Selskabet har erhvervet egne aktier med henblik på efterfølgende optagelse af nye aktionærer. Der er ultimo foretaget nedskrivning af egne aktier over egenkapitalen.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået aftale om leje af administrationslokaler.

Den samlede huslejeoplygtelse udgør 56 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.