
Langesø Skov og Golf a/s

Langesøvej 146 C, 5462 Morud

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 24 08 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2016

Lars Rasmussen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Langesø Skov og Golf a/s.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langesø, den 29. november 2016

Direktion

Hans Berner

Bestyrelse

Jan Søndergaard
formand

Lars Rasmussen

Hans Berner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Langesø Skov og Golf a/s

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Langesø Skov og Golf a/s for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Langesø Skov og Golf a/s Langesøvej 146 C 5462 Morud Telefon: 65964080 CVR-nr.: 29 24 08 76 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Nordfyns Kommune
Bestyrelse	Jan Søndergaard, formand Lars Rasmussen Hans Berner
Direktion	Hans Berner
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Søndersø

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Langesø Skov og Golf a/s for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive skovbrug og hermed beslægtet virksomhed samt fritids- og sportsaktiviteter, herunder udlejning af arealer til drift af golfbane. Selskabets virksomhed er sammenhængende med og afhængig af Langesø-Fondet, der er eneejer af Langesø Skov og Golf a/s.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 737.896, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.902.601.

Resultatet er påvirket af manglende stigning i lejeindtægter fra golfklubben.

Begivenheder efter balancedagen

Mellem Langesø Skov og Golf A/S og Langesø Golf Club pågår der drøftelser omkring den eksisterende lejeaftale omfattende golfklubbens leje af banen. Drøftelserne er ikke afsluttet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		3.982.430	4.960
Personaleomkostninger	1	-4.667.470	-4.440
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-180.473	-150
Resultat før finansielle poster		-865.513	370
Finansielle indtægter	3	111.926	109
Finansielle omkostninger		-409	0
Resultat før skat		-753.996	479
Skat af årets resultat	4	16.100	3
Årets resultat		-737.896	482

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-737.896	482
		-737.896	482

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		752.644	391
Materielle anlægsaktiver	5	752.644	391
Anlægsaktiver		752.644	391
Varebeholdninger		137.578	138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.638	82
Tilgodehavender hos Langesø-Fondet		1.966.122	3.231
Andre tilgodehavender		72.234	73
Udskudt skatteaktiv		880.000	880
Periodeafgrænsningsposter		26.630	22
Tilgodehavender		3.224.624	4.288
Likvide beholdninger		239.716	15
Omsætningsaktiver		3.601.918	4.441
Aktiver		4.354.562	4.832

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		1.902.601	2.641
Egenkapital	6	2.902.601	3.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		663.175	341
Anden gæld		758.786	812
Periodeafgrænsningsposter		30.000	38
Kortfristede gældsforpligtelser		1.451.961	1.191
Gældsforpligtelser		1.451.961	1.191
Passiver		4.354.562	4.832
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli 2015	1.000.000	2.640.497	3.640.497
Årets resultat	0	-737.896	-737.896
Egenkapital 30. juni 2016	1.000.000	1.902.601	2.902.601

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.228.388	3.970
Pensioner	276.169	222
Andre omkostninger til social sikring	120.601	146
Andre personaleomkostninger	42.312	102
	<u>4.667.470</u>	<u>4.440</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	180.473	150
	<u>180.473</u>	<u>150</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	111.901	109
Andre finansielle indtægter	25	0
	<u>111.926</u>	<u>109</u>
4 Skat af årets resultat		
Modtaget skatterefusion sambeskattede selskaber	-16.100	-3
	<u>-16.100</u>	<u>-3</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli 2015	3.755.415
Tilgang i årets løb	541.929
Afgang i årets løb	<u>-11.550</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>4.285.794</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2015	3.364.227
Årets afskrivninger	180.473
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-11.550</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni 2016	<u>3.533.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>752.644</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 0 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. juli 2015	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.000.000	861.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>-861.000</u>
Selskabskapital 30. juni 2016	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	240.000	117
Mellem 1 og 5 år	915.000	455
Efter 5 år	30.000	69
	<u>1.185.000</u>	<u>641</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Langesø-Fondet, Langesøvej 146 C, 5462 Morud, CVR-nr. 83 37 99 28 Moderfond

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Langesø Skov og Golf a/s for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når fordele og risici er overgået til køber inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med et søsterselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn-

Regnskabspraksis

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.