

Kollund Skov ApS

Osmark 5, 6400 Sønderborg

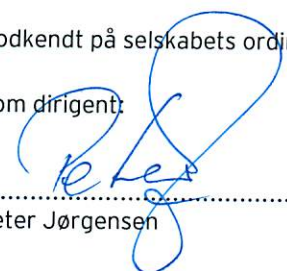
CVR-nr. 29 53 02 89



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. april 2016

Som dirigent:



.....
Peter Jørgensen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kollund Skov ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11. april 2016
Direktion:



Henrik Jessen Enderlein



Peter Christian Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kollund Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollund Skov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Sønderborg, den 11. april 2016


ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Henrik T. Madsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Navn	Kollund Skov ApS
Adresse, postnr., by	Osmark 5, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	29 53 02 89
Stiftet	9. maj 2006
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Jessen Enderlein Peter Christian Jørgensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-174.202	559.141
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.581	-15.581
	Resultat af primær drift	-189.783	543.560
	Finansielle indtægter	4	0
3	Finansielle omkostninger	-63.669	-64.219
	Resultat før skat	-253.448	479.341
4	Skat af årets resultat	57.100	-117.843
	Årets resultat	-196.348	361.498
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-196.348	361.498
		-196.348	361.498

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	15.698.104	15.713.685
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>15.698.104</u>	<u>15.713.685</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.698.104</u>	<u>15.713.685</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	36.890	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.002	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.180	1.441
		<u>40.072</u>	<u>1.441</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.072</u>	<u>1.441</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.738.176</u>	<u>15.715.126</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	252.000	252.000
	Overført resultat	13.970.651	14.166.999
	Egenkapital i alt	<u>14.222.651</u>	<u>14.418.999</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	20.210
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>20.210</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.000	1.000.000
		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	438.992	124.231
	Gæld til tilknyttede virksomheder	40.000	0
	Skyldig selskabsskat	0	112.846
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.544	0
	Anden gæld	32.989	38.840
		<u>515.525</u>	<u>275.917</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.525</u>	<u>1.275.917</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.738.176</u>	<u>15.715.126</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	252.000	13.805.501	14.057.501
Årets resultat	0	361.498	361.498
Egenkapital 1. januar 2015	252.000	14.166.999	14.418.999
Årets resultat	0	-196.348	-196.348
Egenkapital 31. december 2015	<u>252.000</u>	<u>13.970.651</u>	<u>14.222.651</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollund Skov ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af træ, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Værdien af oparbejdet træ i skoven indregnes først på salgstidspunktet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, investering, handel med og udlejning af fast ejendom, skovdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	40.000	42.082	
Andre finansielle omkostninger	23.669	22.137	
	63.669	64.219	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	109.883	
Årets regulering af udskudt skat	-57.100	7.960	
	-57.100	117.843	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	15.829.523	75.400	15.904.923
Kostpris 31. december 2015	15.829.523	75.400	15.904.923
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	115.838	75.400	191.238
Årets afskrivninger	15.581	0	15.581
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	131.419	75.400	206.819
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	15.698.104	0	15.698.104
Afskrives over	40 år	5 år	
6 Selskabskapital			
Selskabskapitalen er fordelt således:			
Anparter, 252.000 stk. a nom. 1,00 kr.	252.000	252.000	
	252.000	252.000	

Selskabets anpartskapital har uændret været 252.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser vedrører gæld til Bjerggård Invest ApS og Nørremølle ApS. Som følge af aftalevilkårene, er det ikke muligt at beregne, hvor stor en del af gælden, der forfalder efter 31. december 2020 eller hvor stor en andel, der afdrages i 2016.