

Åsbæk ApS
Additvej 15
8740 Brædstrup
CVR-nr. 29533237

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2018

Dirigent

Navn: Silja Nyboe Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Åsbæk ApS
Additvej 15
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 29533237
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Katrine Binzer, administrerende direktør
Martin Jørgen Balthazar Münter
Sanne Lund Poulsen
Joachim Alexander Fürst
Nikolaj Tyge Gertz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Åsbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 28.04.2018

Direktion

Katrine Binzer
administrerende direktør

Martin Jørgen Balthazar Münter

Sanne Lund Poulsen

Joachim Alexander Fürst

Nikolaj Tyge Gertz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Åsbæk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Åsbæk ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 28.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24821

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med skovbrug og fast ejendom samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 513.058 | 141.046 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (84.849) | (86.764) |
| Driftsresultat | | 428.209 | 54.282 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 16.000 | 6.471 |
| Andre finansielle indtægter | | 400.374 | 258.619 |
| Andre finansielle omkostninger | | (36.593) | (130.908) |
| Resultat før skat | | 807.990 | 188.464 |
| Skat af årets resultat | 3 | (174.408) | (41.623) |
| Årets resultat | | 633.582 | 146.841 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 633.582 | 146.841 |
| | | 633.582 | 146.841 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 40.641.898 | 40.686.025 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 40.641.898 | 40.686.025 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 326.412 | 310.412 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 326.412 | 310.412 |
| Anlægsaktiver | | 40.968.310 | 40.996.437 |
| Andre tilgodehavender | | 211.190 | 630.114 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 111.889 |
| Tilgodehavender | | 211.190 | 742.003 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.456.761 | 4.367.384 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 4.456.761 | 4.367.384 |
| Likvide beholdninger | | 1.011.474 | 112.493 |
| Omsætningsaktiver | | 5.679.425 | 5.221.880 |
| Aktiver | | 46.647.735 | 46.218.317 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 24.606.337 | 24.606.337 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>16.878.255</u> | <u>16.244.673</u> |
| Egenkapital | | <u>41.984.592</u> | <u>41.351.010</u> |
| Udskudt skat | | <u>4.290.000</u> | <u>4.304.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>4.290.000</u> | <u>4.304.000</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>146.720</u> | <u>167.680</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>146.720</u> | <u>167.680</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 20.960 | 20.960 |
| Deposita | | 45.366 | 44.958 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 78.422 | 329.709 |
| Skyldig selskabsskat | | 61.011 | 0 |
| Anden gæld | | 14.086 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.578</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>226.423</u> | <u>395.627</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>373.143</u> | <u>563.307</u> |
| Passiver | | <u>46.647.735</u> | <u>46.218.317</u> |
| Personaleomkostninger | 1 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskriv- ninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 24.606.337 | 16.244.673 | 41.351.010 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 633.582 | 633.582 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 24.606.337 | 16.878.255 | 41.984.592 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>84.849</u> | <u>86.764</u> |
| | 84.849 | 86.764 |
| | | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 188.408 | 42.700 |
| Ændring af udskudt skat | (14.000) | (2.000) |
| Regulering vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>923</u> |
| | 174.408 | 41.623 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | Grunde og | materiel og |
| | bygninger | inventar |
| | kr. | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 13.457.702 | 41.315 |
| Tilgange | <u>40.722</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | 13.498.424 | 41.315 |
| | | |
| Opskrivninger primo | <u>29.028.337</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | 29.028.337 | 0 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.800.014) | (41.315) |
| Årets afskrivninger | <u>(84.849)</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.884.863) | (41.315) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 40.641.898 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet | <u>11.613.561</u> | <u>-</u> |

Noter

| | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 149.500 |
| Kostpris ultimo | 149.500 |
| Opskrivninger primo | 160.912 |
| Dagsværdireguleringer | 16.000 |
| Opskrivninger ultimo | 176.912 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 326.412 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2017 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2016 kr. | Forfald efter 12 måneder 2017 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---|--|--|--|--|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.960 | 20.960 | 146.720 | 62.880 |
| | 20.960 | 20.960 | 146.720 | 62.880 |

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 dog med enkelte reklassifikationer.

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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og skove.

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:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 25-50 år |
| Installationer | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi (indre værdi) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.