

---

# ***Præstegårdsskov ApS***

Værkstedsvej 4, 7000 Fredericia

## Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 29 62 56 54

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/9 2016

Carl Martin Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Præstegårdsskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. september 2016

## Direktion

Carl Martin Madsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Præstegårdsskov ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Præstegårdsskov ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 28. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Præstegårdsskov ApS  
Værkstedvej 4  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 29 62 56 54  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Hjemstedskommune: Fredericia

**Direktion**

Carl Martin Madsen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

**Pengeinstitut**

Spar Nord  
Sjællandsgade 33  
7000 Fredericia

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.265</b>	<b>-35.223</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-47.288	-36.146
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-54.553</b>	<b>-71.369</b>
Finansielle omkostninger	2	-301.571	-226.205
<b>Resultat før skat</b>		<b>-356.124</b>	<b>-297.574</b>
Skat af årets resultat	3	78.347	70.771
<b>Årets resultat</b>		<b>-277.777</b>	<b>-226.803</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-277.777	-226.803
		<b>-277.777</b>	<b>-226.803</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		7.296.680	7.305.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.690	99.582
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>7.413.370</b>	<b>7.405.529</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.413.370</b>	<b>7.405.529</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.250
Andre tilgodehavender		21.642	922
Udskudt skatteaktiv		71.665	29.291
Selskabsskat		35.973	83.104
<b>Tilgodehavender</b>		<b>129.280</b>	<b>149.567</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>129.280</b>	<b>149.567</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.542.650</b>	<b>7.555.096</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.234.760	1.512.537
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.434.760</b>	<b>1.712.537</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.758.386	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>2.758.386</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	135.614	0
Kreditinstitutter		63.239	2.988.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.295	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.087.232	2.822.562
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.324	6.324
Anden gæld		14.800	12.894
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.349.504</b>	<b>5.842.559</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.107.890</b>	<b>5.842.559</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.542.650</b>	<b>7.555.096</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Hovedaktivitet	8		



# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	47.288	36.146
	<b>47.288</b>	<b>36.146</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	112.764	109.647
Andre finansielle omkostninger	188.807	116.558
	<b>301.571</b>	<b>226.205</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-35.973	-83.104
Årets udskudte skat	-42.374	12.333
	<b>-78.347</b>	<b>-70.771</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	6.279.239	231.146
Korrektion til kostpris 1. maj	1.026.708	0
Tilgang i årets løb	0	55.129
Kostpris 30. april	7.305.947	286.275
Ned- og afskrivninger 1. maj	0	131.564
Årets afskrivninger	9.267	38.021
Ned- og afskrivninger 30. april	9.267	169.585
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>7.296.680</b>	<b>116.690</b>
Afskrives over	50 år	4 år

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	485.829	685.829
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	1.026.708	1.026.708
Korrigeret egenkapital 1. maj	200.000	1.512.537	1.712.537
Årets resultat	0	-277.777	-277.777
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>200.000</b>	<b>1.234.760</b>	<b>1.434.760</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	2.758.386	0
Langfristet del	2.758.386	0
Inden for 1 år	135.614	0
	<b>2.894.000</b>	<b>0</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en værdi af	7.296.680	0
-------------------------------------	-----------	---

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 200, der giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi af	3.142.728	0
--	-----------	---

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CMM Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er afgivet garanti via Spar Nord for i alt TDKK 174

## 8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skovdrift o.l.

# Regnskabspraxis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Præstegårdsskov ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Ledelsen i selskabet har konstateret, at der i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2013/14 er sket forkert indregning af et frasalg af et af selskabets anlægsaktiver. Selskabet har valgt at korrigere denne fejl i årsregnskabet, hvorfor sammenligningstallene er ændret. Korrektionen har medført en positiv indvirkning på selskabets egenkapital på DKK 1.026.708.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved skovning og udlejning af jagtretter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende kontorhold m.v.

## 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. CMM Holding ApS fungerer som administrationselskab.. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### 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 gælds metode 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.