

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(10. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 21/03 2018

Søren Vibæk
Dirigent

CVR nr. 31 18 86 87

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	5
Balance pr. 31. december 2017	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kirkeby Skoven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. februar 2018

Direktion

*Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn
direktør*

*Per Ørbæk
direktør*

Bestyrelse

*Christian greve Ahlefeldt-Laurvig-
Lehn
formand*

*Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn*

Steen Hvidt

Peter Nicolai Fabricius Melchior

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Kirkeby Skoven ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kirkeby Skoven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. februar 2018

Patriotisk Selskab
CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne2600

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

CVR-nr.: 31 18 86 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Svendborg

Bestyrelse

Christian greve Ahlefeldt-Laurvig-Lehn, formand
Carl Johan Frederik Ahlefeldt-Laurvig-Lehn
Steen Hvidt
Peter Nicolai Fabricius Melchior

Direktion

Carl Johan Frederik Ahlefeldt-Laurvig-Lehn, direktør
Per Ørbæk, direktør

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion indenfor land- og skovbrug samt godsdrift i øvrigt, herunder erhvervelse og besiddelse af ejerandele i selskaber, med samme eller lignende formål, samt investering i fast ejendom, projekter vedrørende fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 2.368.123, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 16.168.827.

Resultatet er tilfredsstillende og i overensstemmelse med bugettet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		3.533.392	3.634.245
Personaleomkostninger	1	-516.084	-546.155
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.997	-21.028
Andre driftsomkostninger		0	-109.564
Resultat før finansielle poster		2.964.311	2.957.498
Finansielle indtægter		134.629	223.890
Finansielle omkostninger		-55.481	-51.302
Resultat før skat		3.043.459	3.130.086
Skat af årets resultat	2	-675.336	-691.660
Årets resultat		2.368.123	2.438.426
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.368.123	2.438.426
		2.368.123	2.438.426

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		16.156.834	15.865.212
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		644.711	0
		<u>16.801.545</u>	<u>15.865.212</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.801.545</u>	<u>15.865.212</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		32.343	12.725
		<u>32.343</u>	<u>12.725</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.388.229	1.279.630
		<u>1.388.229</u>	<u>1.279.630</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		3.270.535	2.176.720
		<u>3.270.535</u>	<u>2.176.720</u>
Likvide beholdninger		<u>1.837.839</u>	<u>1.751.525</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.528.946</u>	<u>5.220.600</u>
Aktiver i alt		<u>23.330.491</u>	<u>21.085.812</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		<u>16.038.827</u>	<u>13.670.704</u>
Egenkapital i alt	4	<u>16.168.827</u>	<u>13.800.704</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>61.689</u>	<u>30.191</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>61.689</u>	<u>30.191</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	<u>5.922.000</u>	<u>5.905.887</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.922.000</u>	<u>5.905.887</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		11.176	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.864	279.663
Selskabsskat		343.708	422.501
Anden gæld		<u>686.227</u>	<u>646.866</u>
		<u>1.177.975</u>	<u>1.349.030</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.099.975</u>	<u>7.254.917</u>
Passiver i alt		<u>23.330.491</u>	<u>21.085.812</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	452.350	486.779
Pensioner	54.300	54.289
Andre omkostninger til social sikring	8.501	4.281
Andre personaleomkostninger	933	806
	<u>516.084</u>	<u>546.155</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	120.000	120.000
Bestyrelse	80.000	80.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	643.764	719.950
Årets udskudte skat	31.498	-28.290
Regulering af skat vedrørende tidligere år	74	0
	<u>675.336</u>	<u>691.660</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	15.928.296	0	15.928.296
Tilgang i årets løb	312.650	676.680	989.330
Kostpris 31. december 2017	<u>16.240.946</u>	<u>676.680</u>	<u>16.917.626</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	63.084	0	63.084
Årets afskrivninger	21.028	31.969	52.997
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>84.112</u>	<u>31.969</u>	<u>116.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>16.156.834</u>	<u>644.711</u>	<u>16.801.545</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	130.000	13.670.704	13.800.704
Årets resultat	0	2.368.123	2.368.123
Egenkapital 31. december 2017	130.000	16.038.827	16.168.827

Selskabskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
129.000 A-anparter á 1	129.000
1.000 B-anparter á 1	1.000
	130.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.905.887	5.922.000	0	5.922.000
	5.905.887	5.922.000	0	5.922.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.922, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 9.908.

Til sikkerhed for bankgæld i Sydbank har selskabet udstedt ejerpantebreve for ialt t.kr. 5.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 5.763.

Betalingsgaranti på kr. 135.000 stillet overfor Skov- og Naturstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkeby Skoven ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, ejendomsskatter, forsikringer, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

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 mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, herunder skovarealer, måles til kostpris. Der afskrives ikke på jordværdi og skove.

Grundforbedringer og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

	Brugstid
Driftsbygninger	25 år
Udlejning	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.