

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 17/5 2016

Pernille Fenger Kudsk
Dirigent

CVR nr. 31 18 86 87

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kirkeby Skoven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 11. april 2016

Direktion

Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn
direktør

Per Ørbæk
direktør

Bestyrelse

Christian greve Ahlefeldt-Laurvig-
Lehn
formand

Carl Johan Frederik Ahlefeldt-
Laurvig-Lehn

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 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 11. april 2016

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
seniorkonsulent, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirkeby Skoven ApS
Fåborgvej 260
5700 Svendborg

CVR-nr.: 31 18 86 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Svendborg

Bestyrelse

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

Direktion

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

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.601.628, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 11.362.277.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Den samlede omsætning fra selskabets aktiviteter er en anelse lavere end sidste år.

Dette skyldes et forventet lavere salg af juletræer samt en lavere skovningsaktivitet.

I 2015 har der været større fokus på gentilplantning, vedligeholdelse og renholdelse af kulturer.

Resultatet er som budgetteret og betragtes som tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkeby Skoven ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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 årets nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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.

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.

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.

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 afskrivninger.

	Brugstid
Driftsbygninger	25 år
Udlejningsboliger	50 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.690.588	2.806.716
Personaleomkostninger	1	-525.995	-61.694
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-21.028	-21.028
Resultat før finansielle poster		2.143.565	2.723.994
Finansielle indtægter		308	13.215
Finansielle omkostninger		-59.253	-80.284
Resultat før skat		2.084.620	2.656.925
Skat af årets resultat	2	-482.992	-650.953
Årets resultat		1.601.628	2.005.972
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.601.628	2.005.972
		1.601.628	2.005.972

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		<u>15.713.343</u>	<u>15.734.371</u>
		<u>15.713.343</u>	<u>15.734.371</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.713.343</u>	<u>15.734.371</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>25.453</u>	<u>23.987</u>
		<u>25.453</u>	<u>23.987</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		850.911	866.969
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>18.835</u>
		<u>850.911</u>	<u>885.804</u>
Likvide beholdninger		<u>1.650.368</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.526.732</u>	<u>909.791</u>
Aktiver i alt		<u><u>18.240.075</u></u>	<u><u>16.644.162</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		130.000	130.000
Overført resultat		11.232.277	9.630.649
Egenkapital i alt		11.362.277	9.760.649
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		58.481	69.788
Hensatte forpligtelser i alt		58.481	69.788
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	5.928.210	5.913.196
Langfristede gældsforpligtelser	5	5.928.210	5.913.196
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		15	240.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.109	189.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.456	0
Selskabsskat		222.014	0
Anden gæld		568.513	469.935
		891.107	900.529
Gældsforpligtelser i alt		6.819.317	6.813.725
Passiver i alt		18.240.075	16.644.162
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	471.570	60.000
Andre omkostninger til social sikring	51.969	1.694
Andre personaleomkostninger	2.456	0
	525.995	61.694
	525.995	61.694
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	160.000	60.000
	160.000	60.000
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	494.299	581.165
Årets udskudte skat	-11.307	69.788
	482.992	650.953
	482.992	650.953
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015		15.755.399
Kostpris 31. december 2015		15.755.399
Opskrivninger 1. januar 2015		0
Opskrivninger 31. december 2015		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		21.028
Årets afskrivninger		21.028
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		42.056
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		15.713.343
		15.713.343

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	130.000	9.630.649	9.760.649
Årets resultat	0	1.601.628	1.601.628
Egenkapital 31. december 2015	130.000	11.232.277	11.362.277

Selskabskapitalen specificerer sig således:

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 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.913.196	5.928.210	0	5.038.978
	5.913.196	5.928.210	0	5.038.978

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.928, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 9.950.

Til sikkerhed for bankgæld i Sydabank har selskabet udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 3.762.

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