
Nederskoven ApS

Albertinelund 1, 8585 Glesborg

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 32 36 02 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/07 2018

Jon Erik Malthe-Bruun
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Nederskoven ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 13. juli 2018

Direktion

Jon Erik Malthe-Bruun

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nederskoven ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nederskoven ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Aalborg, den 13. juli 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllgaard Stenskov

statsautoriseret revisor

mne34161

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nederskoven ApS
Albertinelund 1
8585 Glesborg

CVR-nr.: 32 36 02 46
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Norddjurs

Direktion

Jon Erik Malthe-Bruun

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		334.338	200.591
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-13.050</u>	<u>-13.050</u>
Resultat før finansielle poster		321.288	187.541
Finansielle indtægter		4.535	3.523
Finansielle omkostninger	2	<u>-77.320</u>	<u>-78.612</u>
Resultat før skat		248.503	112.452
Skat af årets resultat	3	<u>-54.659</u>	<u>-24.727</u>
Årets resultat		<u>193.844</u>	<u>87.725</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>193.844</u>	<u>87.725</u>
		<u>193.844</u>	<u>87.725</u>

Balance 30. april

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		20.605.250	20.618.300
Materielle anlægsaktiver	4	20.605.250	20.618.300
Anlægsaktiver		20.605.250	20.618.300
Andre tilgodehavender		0	632.347
Udskudt skatteaktiv		8.118	5.247
Periodeafgrænsningsposter		11.811	0
Tilgodehavender		19.929	637.594
Omsætningsaktiver		19.929	637.594
Aktiver		20.625.179	21.255.894
Passiver			
Selskabskapital		18.000.000	18.000.000
Overført resultat		1.091.772	897.928
Egenkapital	5	19.091.772	18.897.928
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.270.744	1.987.152
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		82.544	90.684
Anden gæld		62.969	162.859
Periodeafgrænsningsposter		117.150	117.271
Kortfristede gældsforpligtelser		1.533.407	2.357.966
Gældsforpligtelser		1.533.407	2.357.966
Passiver		20.625.179	21.255.894
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er skovdrift samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	77.320	78.612
	<u>77.320</u>	<u>78.612</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	57.530	25.014
Årets udskudte skat	-2.871	-287
	<u>54.659</u>	<u>24.727</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u> DKK
Kostpris 1. maj	<u>20.722.700</u>
Kostpris 30. april	<u>20.722.700</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	104.400
Årets afskrivninger	<u>13.050</u>
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>117.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>20.605.250</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	18.000.000	897.928	18.897.928
Årets resultat	0	193.844	193.844
Egenkapital 30. april	18.000.000	1.091.772	19.091.772

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	2018 DKK	2017 DKK
Pant- og sikkerhedsstillelser for DKK 15.750.000 i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	20.605.250	20.618.300

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen fremgår af årsrapporten for Kitoni Holding ApS. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nederskoven ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og 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 virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 modervirksomheden. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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.

Der foretages ikke afskrivninger på skovplantage, idet scrapværdi sidestilles med kostpris.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og grunde	10 år
---------------------	-------

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.