
Nederskoven ApS

Hammervej 66, 9381 Sulsted

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 32 36 02 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/8 2017

Tonny Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Nederskoven 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 28. august 2017

Direktion

Tonny Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nederskoven ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nederskoven ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Haaning

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nederskoven ApS
Hammervej 66
9381 Sulsted

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

Modervirksomhed

Kitoni Holding ApS

Direktion

Tonny Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 200.591 | 390.037 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-13.050</u> | <u>-13.050</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 187.541 | 376.987 |
| Finansielle indtægter | | 3.523 | 7.224 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-78.612</u> | <u>-81.747</u> |
| Resultat før skat | | 112.452 | 302.464 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-24.727</u> | <u>-66.531</u> |
| Årets resultat | | <u>87.725</u> | <u>235.933</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|-----------------------|
| Overført resultat | | <u>87.725</u> | <u>235.933</u> |
| | | <u>87.725</u> | <u>235.933</u> |

Balance 30. april

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 20.618.300 | 20.631.350 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 20.618.300 | 20.631.350 |
| Anlægsaktiver | | 20.618.300 | 20.631.350 |
| Andre tilgodehavender | | 632.347 | 463.185 |
| Udskudt skatteaktiv | | 5.247 | 4.960 |
| Tilgodehavender | | 637.594 | 468.145 |
| Omsætningsaktiver | | 637.594 | 468.145 |
| Aktiver | | 21.255.894 | 21.099.495 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 18.000.000 | 18.000.000 |
| Overført resultat | | 897.928 | 810.203 |
| Egenkapital | 5 | 18.897.928 | 18.810.203 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.987.152 | 2.028.251 |
| Selskabsskat | | 90.684 | 79.206 |
| Anden gæld | | 162.859 | 64.564 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 117.271 | 117.271 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.357.966 | 2.289.292 |
| Gældsforpligtelser | | 2.357.966 | 2.289.292 |
| Passiver | | 21.255.894 | 21.099.495 |
| 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>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 78.612 | 81.747 |
| | 78.612 | 81.747 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 25.014 | 65.670 |
| Årets udskudte skat | -287 | 861 |
| | 24.727 | 66.531 |

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 | 91.350 |
| Årets afskrivninger | <u>13.050</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. april | <u>104.400</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>20.618.300</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 | 810.203 | 18.810.203 |
| Årets resultat | 0 | 87.725 | 87.725 |
| Egenkapital 30. april | 18.000.000 | 897.928 | 18.897.928 |

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

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|-------------|-------------|
| Pant- og sikkerhedsstillelser for DKK 15.750.000 i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på | 20.618.300 | 20.631.350 |

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nederskoven ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

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

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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 modervirksomheden. 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.

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:

Øvrige 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.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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