

Skærsø, Kolding I/S

Åsen 8, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 35 24 33 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på interessentskabsmødet 23. december 2016.

Erik Damgaard Nielsen
Mødeleder

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skærsø, Kolding I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Kolding, den 23. december 2016

Direktion

Erik Damgaard Nielsen

Hans-Henrik Lorentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Skærsø, Kolding I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skærsø, Kolding I/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 23. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skærsø, Kolding I/S
Åsen 8
6000 Kolding

CVR-nr.: 35 24 33 64
Stiftet: 3. maj 2013
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
3. regnskabsår

Direktion

Erik Damgaard Nielsen
Hans-Henrik Lorentzen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive investeringsvirksomhed med drift af skovejendom med tilhørende bortforplagtning af landbrugsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærsø, Kolding I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Biologiske aktiver

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles biologiske aktiver individuelt til en skønnet dagsværdi, svarende til biologiske aktivers værdi jf. Bekendtgørelse om normalhandelsværdier for heste og kreaturer mv., som offentliggøres en gang årligt.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Dagsværdiregulering af biologiske aktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	30.438	54.386
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.079	-56.325
Dagsværdiregulering af biologiske aktiver	15.900	6.100
Driftsresultat	-18.741	4.161
Andre finansielle indtægter	0	21.423
1 Øvrige finansielle omkostninger	-59.375	-36.674
Årets resultat	-78.116	-11.090
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-78.116	-11.090
Disponeret i alt	-78.116	-11.090

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.987.293	3.700.235
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.772	340.271
3	Biologiske aktiver	41.300	25.400
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.383.365</u>	<u>4.065.906</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.383.365</u>	<u>4.065.906</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.718	0
	Andre tilgodehavender	9.147	2.021.423
	Periodeafgrænsningsposter	11.918	12.130
	Tilgodehavender i alt	<u>40.783</u>	<u>2.033.553</u>
	Likvide beholdninger	<u>281.524</u>	<u>2.085.469</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>322.307</u>	<u>4.119.022</u>
	Aktiver i alt	<u>6.705.672</u>	<u>8.184.928</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	4.643.182	6.121.298
	Egenkapital i alt	<u>4.643.182</u>	<u>6.121.298</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.958.782	2.030.000
	Deposita	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.962.782</u>	<u>2.034.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	71.218	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.490	12.000
	Anden gæld	<u>8.000</u>	<u>17.630</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>99.708</u>	<u>29.630</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.062.490</u>	<u>2.063.630</u>
	Passiver i alt	<u>6.705.672</u>	<u>8.184.928</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	59.375	36.674
	59.375	36.674
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.733.428	418.000
Tilgang	2.306.440	60.198
Kostpris ultimo	6.039.868	478.198
Af- og nedskrivninger primo	33.193	77.729
Årets afskrivninger	19.382	45.697
Af- og nedskrivninger ultimo	52.575	123.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.987.293	354.772
	30/9 2016	30/9 2015
3. Biologiske aktiver		
Kostpris primo	20.000	18.000
Tilgang i årets løb	0	8.000
Årets afgang	0	-6.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Regulering til dagsværdi primo	5.400	1.300
Årets regulering	15.900	5.600
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	0	-1.500
Regulering til dagsværdi ultimo	21.300	5.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.300	25.400

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	6.121.298	4.132.388
Årets resultat	-78.116	-11.090
Kontant indskud	<u>-1.400.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>4.643.182</u>	<u>6.121.298</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.030.000	2.030.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-71.218</u>	<u>0</u>
	<u>1.958.782</u>	<u>2.030.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.573.000</u>	<u>1.670.000</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.030 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 4.176 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for Fynske Bank. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 4.176 t.kr.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		