
Bodilsens Skovselskab ApS

Durupvej 27, Glyngøre, 7870 Roslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 38 40 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/5 2016

Ruth Bodilsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bodilsens Skovselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 26. maj 2016

Direktion

Henning Vestergaard Bodilsen

Ruth Bodilsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bodilsens Skovselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bodilsens Skovselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 26. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bodilsens Skovselskab ApS
Durupvej 27
Glyngøre
7870 Roslev

CVR-nr.: 35 38 40 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 25. juni 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Henning Vestergaard Bodilsen
Ruth Bodilsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord A/S
Jernbanegade 15
7870 Roslev

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive skovdrift, råstofudvinding, foretage udlejning af ejendomme og jagttrettigheder samt dermed forbundne virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 10.567, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 20.851.336.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		1.927.393	2.208.049
Produktionsomkostninger		-1.561.616	-1.989.522
Bruttoresultat		365.777	218.527
Administrationsomkostninger		-51.543	-239.846
Resultat af ordinær primær drift		314.234	-21.319
Resultat før finansielle poster		314.234	-21.319
Finansielle indtægter		442	2.192
Finansielle omkostninger		-303.365	-327.703
Resultat før skat		11.311	-346.830
Skat af årets resultat	1	-744	52.991
Årets resultat		10.567	-293.839

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		10.567	-293.839
		10.567	-293.839

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		57.911.709	57.697.257
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.924	468.002
Materielle anlægsaktiver	2	58.277.633	58.165.259
Anlægsaktiver		58.277.633	58.165.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.003	450.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		175.141	56.105
Andre tilgodehavender		0	350.122
Periodeafgrænsningsposter		0	2.930
Tilgodehavender		625.144	859.157
Likvide beholdninger		105.254	63.420
Omsætningsaktiver		730.398	922.577
Aktiver		59.008.031	59.087.836

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		20.771.336	20.760.769
Egenkapital	3	20.851.336	20.840.769
Hensættelse til udskudt skat	4	6.451.555	6.460.000
Hensatte forpligtelser		6.451.555	6.460.000
Gæld til realkreditinstitutter		26.498.000	26.498.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	27.498.000	27.498.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5	0	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.394	37.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.095.168	3.867.225
Anden gæld		66.023	34.342
Periodeafgrænsningsposter		4.555	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.207.140	4.289.067
Gældsforpligtelser		31.705.140	31.787.067
Passiver		59.008.031	59.087.836
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	20.760.769	20.840.769
Årets resultat	0	10.567	10.567
Egenkapital 31. december	80.000	20.771.336	20.851.336

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.189	-56.105
Årets udskudte skat	-8.445	3.114
	744	-52.991
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	2.658	-84.973
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	558	35.323
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	95
Skat af forhøjede afskrivninger på driftsmidler	-2.472	-3.436
	744	-52.991

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	57.736.072	642.891
Tilgang i årets løb	233.860	30.000
Kostpris 31. december	57.969.932	672.891
Ned- og afskrivninger 1. januar	38.815	174.889
Årets afskrivninger	19.408	132.078
Ned- og afskrivninger 31. december	58.223	306.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.911.709	365.924
Afskrives over	20 år	5 år

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2 anparter à nominelt DKK 40.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
4 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	6.451.555	6.460.000
	<u>6.451.555</u>	<u>6.460.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	26.498.000	26.498.000
Langfristet del	26.498.000	26.498.000
Inden for 1 år	0	0
	<u>26.498.000</u>	<u>26.498.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Efter 5 år	1.000.000	1.000.000
Langfristet del	1.000.000	1.000.000
Øvrige forudbetalinger fra kunder	0	350.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.350.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
6 Medarbejderforhold		
Lønninger	296.290	275.319
Pensioner	11.094	12.226
Andre omkostninger til social sikring	4.740	9.738
Andre personaleomkostninger	37.302	53.486
	349.426	350.769
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	349.426	350.769
	349.426	350.769
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ruth Bodilsen	Direktør og anpartshaver i Ruth & Henning Bodilsen Holding ApS
Henning Bodilsen	Direktør og anpartshaver i Ruth & Henning Bodilsen Holding ApS
Halkhoved Holding ApS	Moderselskab
Ruth & Henning Bodilsen Holding ApS	Ultimativ moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Claus Bodilsen Holding ApS	Anpartshaver i Halkhoved Holding ApS
Lotte Bodilsen Holding ApS	Anpartshaver i Halkhoved Holding ApS
Bodilsen Invest ApS, Glyngøre	Søsterselskab

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	48.674.401	48.682.934
Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bodilsens Skovselskab ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

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.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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