

CLC Skovgård ApS

CVR: 35387803

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

CLC Skovgård ApS
Skovvej 4
4330 Hvalsø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 26. maj 2016

Dirigent: Carl Jørgen Christensen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

CLC Skovgård ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 26.05.2016

Direktion

Carl Jørgen Christensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

CLC Skovgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 26.05.2016

Frej Revision

Statsautoriseret revisorselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

CLC Skovgård ApS
Skovvej 4
4330 Hvalsø

Telefon:
CVR-nr.: 35387803
Stiftet: 28-06-2013
Hjemsted: 4330 Hvalsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carl Jørgen Christensen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret revisonsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Holbækvej 2
4330 Hvalsø

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at udøve landbrugsproduktion med planteavl, udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel værdi.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-19.999	-29.155
1	Personaleomkostninger	-57.531	-88.230
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-69.489	-69.489
	Driftsresultat	-147.019	-186.874
	Andre finansielle indtægter	326.053	331.459
	Andre finansielle omkostninger	-212.776	-115.402
	Årets resultat før skat	-33.742	29.183
	Skat af årets resultat	-5.849	-16.800
	Årets resultat	-39.591	12.383
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	80.000	80.000
	Overført resultat	-119.591	-67.617
	Disponering i alt	-39.591	12.383

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	6.291.533	6.361.022
Materielle anlægsaktiver	6.291.533	6.361.022
Anlægsaktiver	6.291.533	6.361.022
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	0
Tilgodehavende selskabsskat	8.594	0
Tilgodehavende	8.595	0
Værdipapirer	3.766.419	3.734.113
Likvide beholdninger	93.717	76.960
Omsætningsaktiver	3.868.731	3.811.073
Aktiver	10.160.264	10.172.095

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	8.118.031	8.118.031
	Overført resultat	-324.892	-205.301
	Foreslået udbytte	80.000	80.000
2	Egenkapital	7.953.139	8.072.730
	Hensættelser til udskudt skat	264.700	264.700
	Hensatte forpligtelser	264.700	264.700
	Realkreditinstitutter	368.386	389.205
3	Langfristet gældsforpligtigelse	368.386	389.205
	Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	19.300
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.212	1.140
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.552.116	1.399.895
	Selskabsskat	0	22.000
	Anden gæld	711	3.125
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.574.039	1.445.460
	Gældsforpligtigelser	1.942.425	1.834.665
	Passiver	10.160.264	10.172.095
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	-52.920
Andre omkostninger	-4.611
Personalemkostninger	-57.531

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	8.118.031	0	0	0	-205.301	80.000	8.072.730
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-119.591	80.000	-39.591
Udbetalt udbytte							-80.000	-80.000
Ultimo	80.000	8.118.031	0	0	0	-324.892	80.000	7.953.139

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-368.386	-389.205
Langfristet gældsforpligtelse	-368.386	-389.205
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-288.386	-292.305

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

