

**Skov og Plantage ApS**  
**Dybensgade 6, 1071 København K**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2016**

---

**CVR-nr. 37 08 61 34**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2017.

---

Michael Bech  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skov og Plantage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. februar 2017

### **Direktion**

Poul Erik Bech  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Skov og Plantage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skov og Plantage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Vejle, den 21. februar 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skov og Plantage ApS  
Dybensgade 6  
1071 København K

CVR-nr.: 37 08 61 34  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Poul Erik Bech, Direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

Handels- og Industriaktieselskabet af 24. oktober 1980

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive skov-, plantagebrug samt udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 182.874 kr. mod 57.094 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 89.023 kr. mod -16.067 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skov og Plantage ApS 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.

### Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Indtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter og salg af årets hugst indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen og fældningen vedrører.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Omkostninger vedrørende ejendomme**

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme og skov, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger. Da en tilnærmet salgsværdi ikke kan beregnes, måles det biologiske aktiv til kostpris.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skov og Plantage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2016</u>	<u>15/9 - 31/12 2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>182.874</b>	<b>57.094</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.000	-13.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>130.874</b>	<b>44.094</b>
Andre finansielle indtægter	109	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-986	-64.173
<b>Resultat før skat</b>	<b>129.997</b>	<b>-20.079</b>
2 Skat af årets resultat	-40.974	4.012
<b>Årets resultat</b>	<b>89.023</b>	<b>-16.067</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	89.023	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.067
<b>Disponeret i alt</b>	<b>89.023</b>	<b>-16.067</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	2.535.000	2.587.000
4 Biologiske aktiver	<u>13.451.330</u>	<u>13.451.330</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.986.330</u>	<u>16.038.330</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.986.330</u></b>	<b><u>16.038.330</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.542	28.666
Udsudte skatteaktiver	0	2.860
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.152
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.982</u>	<u>4.870</u>
Tilgodehavender i alt	<u>43.524</u>	<u>37.548</u>
Likvide beholdninger	<u>226.853</u>	<u>153.857</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>270.377</u></b>	<b><u>191.405</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.256.707</u></b>	<b><u>16.229.735</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	16.000.000	16.000.000
6	Overført resultat	72.956	-16.067
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>16.072.956</u></b>	<b><u>15.983.933</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	1.155	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.155</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	60.239	53.555
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.646	10.746
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	124.565
	Selskabsskat	36.959	0
	Anden gæld	13.419	0
	Periodeafgrænsningsposter	58.333	56.936
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.596	245.802
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>182.596</u></b>	<b><u>245.802</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.256.707</u></b>	<b><u>16.229.735</u></b>
<b>7 Eventualposter</b>			

## Noter

	1/1 - 31/12 2016	15/9 - 31/12 2015
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	938	64.173
Andre finansielle omkostninger	48	0
	<b>986</b>	<b>64.173</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	36.959	-1.152
Årets regulering af udskudt skat	4.015	-2.860
	<b>40.974</b>	<b>-4.012</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. januar 2016		2.600.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>		<b>2.600.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		13.000
Årets afskrivninger		52.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>		<b>65.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>2.535.000</b>
	31/12 2016	31/12 2015
<b>4. Biologiske aktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2016	13.451.330	0
Tilgang i årets løb	0	13.451.330
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>13.451.330</b>	<b>13.451.330</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>13.451.330</b>	<b>13.451.330</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>16.000.000</u>	<u>16.000.000</u>
	<b><u>16.000.000</u></b>	<b><u>16.000.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-16.067	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>89.023</u>	<u>-16.067</u>
	<b><u>72.956</u></b>	<b><u>-16.067</u></b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Handels- og Industriaktieselskabet af 24. oktober 1980, CVR-nr. 37922447 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.