

**Skov og Plantage ApS**  
**Kobbervej 8, 2730 Herlev**

---

**Årsrapport for**  
**15. september - 31. december 2015**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

---

Poul Erik Bech  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 15. september - 31. december 2015**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. september - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. februar 2016

### **Direktion**

Poul Erik Bech

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Skov og Plantage ApS for regnskabsåret 15. september - 31. december 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 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 16. februar 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skov og Plantage ApS  
Kobbervej 8  
2730 Herlev

CVR-nr.: 37 08 61 34  
Regnskabsår: 15. september - 31. december  
1. regnskabsår

**Direktion**

Poul Erik Bech

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

Handels- og Industriaktieselskabet af 24. oktober 1980

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skov og Plantage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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 investeringsejendomme

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

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

### Omkostninger vedrørende ejendomme

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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 på 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.

Øvrige 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 kildeskatter 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **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

---

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>57.094</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>44.094</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-64.173
<b>Resultat før skat</b>	<b>-20.079</b>
3 Skat af årets resultat	4.012
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-16.067
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-16.067</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>15/9 2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger	2.587.000	0
5	Biologiske aktiver	<u>13.451.330</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.038.330</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.038.330</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.166	0
	Udsudte skatteaktiver	2.860	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.152	0
	Andre tilgodehavender	27.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.870</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.548</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>153.857</u>	<u>5.000.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>191.405</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.229.735</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>15/9 2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	16.000.000	5.000.000
7	Overført resultat	-16.067	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.983.933</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Deposita mv.	53.555	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.746	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.565	0
	Periodeafgrænsningsposter	56.936	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>245.802</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>245.802</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.229.735</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>

**8 Nærtstående parter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive skov- og plantagebrug samt hermed beslægtet virksomhed.

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	64.173
	<u>64.173</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-1.152
Årets regulering af udskudt skat	-2.860
	<u>-4.012</u>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Tilgang	2.600.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>2.600.000</b></u>
Årets afskrivninger	13.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>13.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>2.587.000</b></u>

### 5. Biologiske aktiver

	<u>31/12 2015</u>	<u>15/9 2015</u>
Tilgang i årets løb	13.451.330	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>13.451.330</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>13.451.330</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>15/9 2015</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 15. september 2015	<u>16.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	<b><u>16.000.000</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>

Anpartskapitalen består af 160.00 anparter a 100 kr. og multipla heraf.  
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Kontant stiftelse 15/9 2015 5.000.000 kr.  
Kapitalforhøjelse 21/12 2015, konvertering af gæld 11.000.000 kr.

<b>7. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-16.067</u>	<u>0</u>
	<b><u>-16.067</u></b>	<b><u>0</u></b>

**8. Nærtstående parter**  
**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Handels- og Industriaktieselskabet af 24. oktober 1980, Kobbervvej 8, 2730 Herlev