

Timring Plantage ApS

Trehøjevej 60, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 37 24 97 50

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2023.

Jytte Alice Søjberg Madsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Timring 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 27. november 2023

Direktion

Jytte Alice Søjberg Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Timring Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Timring Plantage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 27. november 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Timring Plantage ApS Trehøjevej 60 7480 Vildbjerg |
| | CVR-nr.: 37 24 97 50 |
| | Stiftet: 14. november 2015 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår |
| Direktion | Jytte Alice Søjberg Madsen, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Handelsbanken |
| Modervirksomhed | Madsen Holding 2017 ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af skovejendom samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 96 t.kr. mod 800 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 126 t.kr. mod et underskud sidste år på 162 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 27.645 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 83,6 % af de samlede aktiver på 33.066 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 95.543 | 800.298 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -150.953 | -237.015 |
| Resultat før finansielle poster | -55.410 | 563.283 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 30.221 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 191.082 | 329.994 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.311 | -1.101.540 |
| Resultat før skat | 161.582 | -208.263 |
| Skat af årets resultat | -35.737 | 45.818 |
| Årets resultat | 125.845 | -162.445 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 3.000.000 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.874.155 | -162.445 |
| Disponeret i alt | 125.845 | -162.445 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 29.240.152 | 29.357.430 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 13.481 | 476.036 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>29.253.633</u> | <u>29.833.466</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>29.253.633</u> | <u>29.833.466</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 835.639 | 677.248 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 88.330 | 128.530 |
| | Andre tilgodehavender | 21.395 | 19.080 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 21.678 | 21.812 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>967.042</u> | <u>846.670</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.386.893 | 4.256.400 |
| | Værdipapirer i alt | <u>2.386.893</u> | <u>4.256.400</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>458.326</u> | <u>965.884</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.812.261</u> | <u>6.068.954</u> |
| | Aktiver i alt | <u>33.065.894</u> | <u>35.902.420</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 98.524 | 98.524 |
| Overført resultat | 27.546.214 | 30.420.369 |
| Egenkapital i alt | <u>27.644.738</u> | <u>30.518.893</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 5.299.143 | 5.263.406 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>5.299.143</u> | <u>5.263.406</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.439 | 36.054 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 86.568 | 83.247 |
| Anden gæld | 6 | 820 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>122.013</u> | <u>120.121</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>122.013</u> | <u>120.121</u> |
| Passiver i alt | <u>33.065.894</u> | <u>35.902.420</u> |

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 98.524 | 30.582.814 | 30.681.338 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -162.445 | -162.445 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 98.524 | 30.420.369 | 30.518.893 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -3.000.000 | -3.000.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -2.874.155 | -2.874.155 |
| | <u>98.524</u> | <u>27.546.214</u> | <u>27.644.738</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|--------------------------|----------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>29.766.259</u> | <u>29.766.259</u> |
| Kostpris 30. september | <u>29.766.259</u> | <u>29.766.259</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | -408.829 | -290.064 |
| Årets afskrivninger | <u>-117.278</u> | <u>-118.765</u> |
| Afskrivninger 30. september | <u>-526.107</u> | <u>-408.829</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>29.240.152</u> | <u>29.357.430</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.038.000 | 1.038.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-870.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>168.000</u> | <u>1.038.000</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | -561.964 | -446.364 |
| Årets afskrivninger | -30.472 | -115.600 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | <u>437.917</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30. september | <u>-154.519</u> | <u>-561.964</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>13.481</u> | <u>476.036</u> |
| 4. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi 30. september | | <u>2.386.893</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>-29.879</u> |

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Madsen Holding 2017 ApS, CVR-nr. 35 37 64 02, som er administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Timring Plantage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til fremmed arbejde, fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-40 år | 20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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