



Kragehøj Plantage ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 37516147

01.10.2016 – 30.09.2017

HEVRING MØLLEVEJ 23, 8950 ØRSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23.02.2018

Dirigent: Svend Erik Baadsgaard



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for:

Kragehøj Plantage 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 23.02.2018

DIREKTION

Svend Erik Baadsgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kragehøj Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016-2017 på grundlag af virksomhedens 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.

Søften, den 23.02.2018

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kragehøj Plantage ApS
Hevring Møllevej 23
8950 Ørsted

CVR-nr.: 37516147
Stiftet: 01.03.2016
Hjemsted: 8950 Ørsted

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

DIREKTION

Svend Erik Baadsgaard

REVISOR

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Nykredit Bank

Danske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er skovbrug og dermed tilknyttet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016-2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved forpagtningsindtægter og salg af træ indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord, grunde og bygninger indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Beboelse	40 år	55%

TILGODEHAVENDER

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

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-23.945	-87.712
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.467	-98.800
	DRIFTSRESULTAT	-69.412	-186.512
1	Finansielle indtægter	137.037	92.878
2	Finansielle omkostninger	-227.804	-409.495
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-160.179	-503.129
	Skat af årets resultat	106.513	57.453
	ÅRETS RESULTAT	-53.666	-445.676
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-53.666	-445.676
	Disponering i alt	-53.666	-445.676

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Jord	7.000.000	7.000.000
3	Bygninger og installationer	2.325.733	2.371.200
	Materielle anlægsaktiver	9.325.733	9.371.200
	ANLÆGSAKTIVER	9.325.733	9.371.200
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.199.813	3.690.660
	Andre tilgodehavender	0	11.756
	Tilgodehavender sambeskatningsbidrag	5.966	35.453
	Tilgodehavender	3.205.780	3.737.869
	Likvide beholdninger	12.069	146.624
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.217.849	3.884.493
	AKTIVER	12.543.582	13.255.693

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	910.679	964.346
	Egenkapital	960.679	1.014.346
	Hensættelser til udskudt skat	728.000	864.000
	Hensatte forpligtelser	728.000	864.000
	Realkreditinstitutter	5.847.752	5.934.785
	Pengeinstitutter	0	366
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.400.109	4.480.932
4	Langfristede gældsforpligtelser	10.247.861	10.416.083
	Kortfristet del af langfristet gæld	587.032	87.032
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.754	19.696
	Anden gæld	4.256	854.537
	Kortfristede gældsforpligtelser	607.042	961.265
	GÆLDSFORPLIGTELSE	10.854.903	11.377.348
	PASSIVER	12.543.582	13.255.693
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	137.037	92.878
Finansielle indtægter	137.037	92.878
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-24.889
Andre finansielle omkostninger	-227.804	-384.606
Finansielle omkostninger	-227.804	-409.495

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	7.000.000	2.470.000	0
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	7.000.000	2.470.000	0
Afskrivning, primo	0	-98.800	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-45.467	0
Afskrivning, ultimo	0	-144.267	0
Regnskabsmæssig værdi	7.000.000	2.325.733	0

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-5.847.752	-5.934.785
Pengeinstitutter	0	-366
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-4.400.109	-4.480.932
Langfristede gældsforpligtelser	-10.247.861	-10.416.083
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.899.733	-10.067.955

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Baadsgaard & Co ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætning

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme udgør kr. 9,2 mio.