



Kragehøj Plantage ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 37516147

01.10.2017 – 30.09.2018

HEVRING MØLLEVEJ 23, 8950 ØRSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 13.02.2019

Dirigent: Svend Erik Baadsgaard



Soften, Viborg, Horsens, Aars, Samsø & Østervrå
Tlf. 7015 4000 | www.lmo.dk | Følg LMO:   



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 2017 - 30. september 2018 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 13.02.2019

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 2017-2018 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 13.02.2019

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: 01.10.2017 - 30.09.2018

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 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 2017-2018 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 nominel 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 nettorealisation sværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	83.704	-23.945
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.467	-45.467
	DRIFTSRESULTAT	38.237	-69.412
1	Finansielle indtægter	112.033	137.037
	Finansielle omkostninger	-137.453	-227.804
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	12.817	-160.179
	Skat af årets resultat	19.555	106.513
	ÅRETS RESULTAT	32.372	-53.666
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	32.372	-53.666
	Disponering i alt	32.372	-53.666

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Jord	7.000.000	7.000.000
2	Bygninger og installationer	2.280.266	2.325.733
	Materielle anlægsaktiver	9.280.266	9.325.733
	ANLÆGSAKTIVER	9.280.266	9.325.733
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.874	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.478.029	3.199.813
	Tilgodehavender sambeskatningsbidrag	47.521	5.966
	Tilgodehavender	2.673.424	3.205.779
	Likvide beholdninger	9.163	12.069
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.682.587	3.217.848
	AKTIVER	11.962.853	12.543.581

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	943.051	910.679
	Egenkapital	993.051	960.679
	Hensættelser til udskudt skat	750.000	728.000
	Hensatte forpligtelser	750.000	728.000
	Realkreditinstitutter	5.746.578	5.847.752
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.838.262	4.400.109
3	Langfristede gældsforpligtelser	9.584.840	10.247.861
	Kortfristet del af langfristet gæld	594.000	587.032
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.984	15.754
	Anden gæld	28.978	4.255
	Kortfristede gældsforpligtelser	634.962	607.041
	GÆLDSFORPLIGTELSE	10.219.802	10.854.902
	PASSIVER	11.962.853	12.543.581
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	111.706	137.037
Andre finansielle indtægter	327	0
Finansielle indtægter	112.033	137.037

NOTER

2 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	-144.267	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-45.467	0
Afskrivning, ultimo	0	-189.734	0
Regnskabsmæssig værdi	7.000.000	2.280.266	0

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-5.746.578	-5.847.752
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-3.838.262	-4.400.109
Langfristede gældsforpligtelser	-9.584.840	-10.247.861
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.208.840	-7.899.733

NOTER

4 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.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætning

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

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