
A/S Klausie Plantage

Kaesvej 3, 6990 Ulfborg

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 51 81 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2019

Arnold Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for A/S Klausie Plantage.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torsted, den 28. november 2019

Direktion

Peter Maarup

Bestyrelse

Jens Anton Næstholdt Mikkelsen
formand

Peder Julsgaard Nielsen

Henning Falk Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i A/S Klausie Plantage

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Klausie Plantage for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringkøbing, den 28. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Klausie Plantage
Kaaesvej 3
6990 Ulfborg

CVR-nr.: 37 51 81 15
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Jens Anton Næstholdt Mikkelsen, formand
Peder Julsgaard Nielsen
Henning Falk Nielsen

Direktion

Peter Maarup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
I.C. Christensens Allé 5
Postboks 60
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er skovdrift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 166.294, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på DKK 7.012.544.

Særlige forhold

På selskabets ordinære generalforsamling i november 2017 blev det besluttet at selskabet kunne erhverve op til 52 aktier eller disses fondsaktier, jf. selskabslovens § 198, stk. 1. Selskabet har i juli 2018 erhvervet 51 fondsaktier til en samlet værdi på DKK 1.122.000, svarende til DKK 22.000 pr. fondsaktie.

På selskabets ordinære generalforsamling i november 2018 blev det besluttet at nedsætte aktiekapitalen med DKK 100.725 ved annullering af 51 egne fondsaktier. Selskabets registrerede kapital udgør herefter DKK 783.275.

Erhvervelsen af de egne fondsaktier er foretaget med henvisning til selskabslovens § 166, og selskabet har pr. 30. september 2019 deponeret et beløb på DKK 1.078.000 til dækning af eventuelle henvendelser fra tidligere ejere af fondsaktierne. Såfremt de oprindelige ejere, af de af selskabet erhvervede fondsaktier, henvender sig indenfor de næste 2 år (inden 23. juli 2021), har selskabet en forpligtelse til at betale de respektive aktionærer DKK 22.000 pr. fondsaktie. Selskabet har i indeværende regnskabsår udbetalt 44.000 kr. til retmæssige ejere af 2 fondsaktier. Er der ingen aktionærer der henvender sig inden juli 2021 og samtidig kan dokumenteres for retmæssig ejerskab af aktien, tilfalder restbeløbet selskabet.

Samtidig med betalingen for de 2 fondsaktier i løbet af indeværende år, erhvervede selskabet 2 oprindelige nominelle DKK 25 aktier. Selskabet besidder derfor 2 aktier a nominelt DKK 25 svarende til DKK 50, hvilket svarer til 0.01% af selskabets aktiekapital pr. 30. september 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Nettoomsætning		1.509.954	1.249.551
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-170.706	-164.547
Andre eksterne omkostninger		-1.126.023	-872.243
Bruttoresultat		213.225	212.761
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		209.225	208.761
Finansielle indtægter		5.236	3.128
Finansielle omkostninger		-141	0
Resultat før skat		214.320	211.889
Skat af årets resultat		-48.026	-47.476
Årets resultat		166.294	164.413

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		166.294	164.413
		166.294	164.413

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Grunde og bygninger		5.830.000	5.834.000
Materielle anlægsaktiver		5.830.000	5.834.000
Anlægsaktiver		5.830.000	5.834.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.434	7.790
Andre tilgodehavender		1.627	20.446
Tilgodehavender		90.061	28.236
Likvide beholdninger	2	2.459.855	2.337.778
Omsætningsaktiver		2.549.916	2.366.014
Aktiver		8.379.916	8.200.014

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		783.275	884.000
Reserve for opskrivninger		4.771.724	4.771.724
Overført resultat		1.457.545	1.190.526
Egenkapital	3	7.012.544	6.846.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.598	26.206
Selskabsskat		39.502	31.354
Anden gæld	4	1.106.200	1.150.200
Periodeafgrænsningsposter		143.072	146.004
Kortfristet gæld		1.367.372	1.353.764
Gældsforpligtelser		1.367.372	1.353.764
Passiver		8.379.916	8.200.014
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.000	4.000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

2 Likvide beholdninger

Som anført i årsberetningen under særlige forhold, har selskabet en forpligtelse til at erlægge tidligere ejere af fondsaktier DKK 22.000 pr. aktie (op til DKK 1.078.00) ved deres henvendelse. Der skal samtidig dokumenteres for retmæssig ejerskab af aktien. Denne forpligtelse ophører pr. 23. juli 2021. Selskabets har derfor deponeret et tilsvarende beløb på en oprindelig 3 årig aftalekonto hos Ringkjøbing Landbobank, hvor indeståendet udelukkende er beregnet til dette formål.

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	884.000	4.771.724	1.190.526	6.846.250
Kapitalnedsættelse	-100.725	0	100.725	0
Årets resultat	0	0	166.294	166.294
Egenkapital 30. september	783.275	4.771.724	1.457.545	7.012.544

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
Aktier a nominelt DKK 2.000	391	782.000
Aktier a nominelt DKK 25	51	1.275
		783.275

Selskabet besad 51 egne fondsaktier pr. 1. oktober 2018. Disse aktier er i henhold til beslutning på den ordinære generalforsamling i november 2018 annulleret og udloddet som led i nedsættelsen af selskabets kapital med DKK 100.725. Kapitalnedsættelsen er foretaget i januar 2019.

Selskabet har i løbet af 2018/19 erhvervet 2 af sine egne aktier samtidig med betaling af tidligere ejere for deres fondsaktier. jf. beskrivelsen i årsberetningen, hvorfor selskabet ejer 2 aktier a nominelt DKK 25, svarende til DKK 50 eller 0.01% af selskabskapitalen pr. 30. september 2019. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt, eller anvende dem til nedsættelse af kapitalen. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	884.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	500.000
Kapitalnedsættelse	-100.725	-116.000	0	0	0
Selskabskapital 30. september	783.275	884.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
4 Anden gæld		
Gæld vedrørende tidligere ejere af fondsaktier	1.078.000	1.122.000
Anden gæld	<u>28.200</u>	<u>28.200</u>
	<u>1.106.200</u>	<u>1.150.200</u>
5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Ejerbantebrev DKK 60.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.830.000	5.834.000

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Klausie Plantage for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabet anvender lempelsesbekendtgørelsen vedrørende implementeringen af årsregnskabsloven af 2001, dvs. selskabet anvender kostpris med tillæg af de opskrivninger, der er foretaget frem til lovens ikrafttræden, som indgangsværdi (ny kostpris). Opskrivninger fra før lovens ikrafttræden indgår i opskrivningsreserven under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Beboelsesejendom	50 år
------------------	-------

Der afskrives ikke på plantagen.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.