
A/S Klausie Plantage

Kaesvej 3, 6990 Ulfborg

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 51 81 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torsted, den 29. november 2018

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Klausie Plantage for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, 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 29. november 2018

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 2017/18 udviser et overskud på DKK 164.413, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 6.846.250.

Særlige forhold

På selskabets ordinære generalforsamling i november 2017 blev det besluttet at nedsætte aktiekapitalen med DKK 116.000 ved annullering af 58 egne aktier. Selskabets registrerede kapital udgør herefter DKK 884.000.

Samtidig blev det besluttet at selskabet kunne erhverve op til 52 aktier eller disses fondsaktier, jf. selskabslovens § 198, stk. 1. Selskabets har således i juli 2018 erhvervet 51 fondsaktier til en samlet værdi på DKK 1.122.000, svarende til DKK 22.000 pr. fondsaktie.

Såfremt de oprindelige ejere af de erhvervede fondsaktier melder sig indenfor de næste 3 år (inden 23. juli 2021), har selskabet en forpligtelse til at betale de respektive aktionærer DKK 22.000 pr. fondsaktie. Der skal samtidig dokumenteres for retmæssig ejerskab af aktien. Selskabet har som følge heraf indregnet en gæld på DKK 1.122.000 pr. 30. september 2018 med en tilsvarende reduktion af egenkapitalen. Er der ingen aktionærer der melder sig, tilfalder restbeløbet selskabet.

Selskabet besidder derfor 51 fondsaktier a nominelt DKK 1.975 svarende til DKK 100.725 eller 11.4 % af selskabets aktiekapital pr. 30. september 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Nettoomsætning		1.249.551	1.359.399
Ændring i lagre		0	-74.439
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-164.547	-122.651
Andre eksterne omkostninger		-872.243	-1.031.922
Bruttoresultat		212.761	130.387
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		208.761	126.387
Finansielle indtægter		3.128	14.588
Finansielle omkostninger		0	-13
Resultat før skat		211.889	140.962
Skat af årets resultat		-47.476	-31.878
Årets resultat		164.413	109.084

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	164.413	109.084
	164.413	109.084

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Grunde og bygninger		5.834.000	5.838.000
Materielle anlægsaktiver	2	5.834.000	5.838.000
Anlægsaktiver		5.834.000	5.838.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.790	6.855
Andre tilgodehavender		20.446	14.443
Tilgodehavender		28.236	21.298
Likvide beholdninger	3	2.337.778	2.126.458
Omsætningsaktiver		2.366.014	2.147.756
Aktiver		8.200.014	7.985.756

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		884.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		4.771.724	4.771.724
Overført resultat		1.190.526	2.032.113
Egenkapital	4	6.846.250	7.803.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.206	2.741
Selskabsskat		31.354	12.295
Anden gæld	5	1.150.200	26.100
Periodeafgrænsningsposter		146.004	140.783
Kortfristet gæld		1.353.764	181.919
Gældsforpligtelser		1.353.764	181.919
Passiver		8.200.014	7.985.756
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</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 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
	DKK
Kostpris 1. oktober	151.719
Kostpris 30. september	151.719
Opskrivninger 1. oktober	5.774.281
Opskrivninger 30. september	5.774.281
Ned- og afskrivninger 1. oktober	88.000
Årets afskrivninger	4.000
Ned- og afskrivninger 30. september	92.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.834.000</u>

3 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 1.122.00) ved deres henvendelse. Denne forpligtelse ophører pr. 23. juli 2021. Selskabets har derfor deponeret et tilsvarende beløb på en 3 årig aftalekonto hos Ringkjøbing Landbobank, hvor indeståendet udelukkende er beregnet til dette formål. Der skal samtidig dokumenteres for retmæssig ejerskab af aktien.

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	4.771.724	2.032.113	7.803.837
Kapitalnedsættelse	-116.000	0	116.000	0
Køb af egne kapitalandele	0	0	-1.122.000	-1.122.000
Årets resultat	0	0	164.413	164.413
Egenkapital 30. september	884.000	4.771.724	1.190.526	6.846.250

Selskabets havde pr. 1. oktober 2017 58 egne aktier. Disse aktier er i 2017/18 annulleret og udloddet som led i nedsættelsen af selskabets kapital med DKK 116.000. Herudover har selskabets i 2017/18 erhvervet 51 egne kapitalandele (egne fondsaktier) for i alt DKK 1.122.000. Erhvervelsen er foretaget efter selskabslovens § 198, stk. 1.

5 Anden gæld

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Gæld vedrørende tidligere ejere af fondsaktier	1.122.000	0
Anden gæld	28.200	26.100
	1.150.200	26.100

6 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

5.834.000	5.838.000
-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Klausie Plantage for 2017/18 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 2017/18 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

7 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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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 nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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