
A/S Klausie Plantage

Kaesvej 3, 6990 Ulfborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 51 81 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/11 2016

Arnold Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torsted, den 8. november 2016

Direktion

Peter Maarup

Bestyrelse

Jens Anton Næstholdt Mikkelsen
formand

Peder Julsgaard Nielsen

Henning Falk Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Klausie Plantage

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Klausie Plantage for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 8. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

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
Østergade 40
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skovdrift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 64.903, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.694.753.

På grund af myndighedernes interesse i at få fundet "Ny Natur", som de ønsker at få pålagt reglerne i Naturbeskyttelseslovens § 3, har ledelsen besluttet at genplante i større udstrækning end tidligere. I indeværende regnskabsår er der blevet genplantet ca 28.000 træer af forskellig art. Det svarer til ca. 18.000 flere træer end normalt. Udgiften til dette har medført et lavere overskud end tidligere. Ledelsen vil fortsætte med dette i de næste to regnskabsår, hvorefter kravet fra myndighederne er blevet væsentlig reduceret. Samtidig med dette er det også blevet besluttet, at ledelsen ønsker at fastholde et positivt resultat fremadrettet og dermed ikke anvende selskabets likvide kapital.

Særlige forhold

Der pågår drøftelser med Erhvervsstyrelsen omkring størrelsen af selskabets aktiekapital. Aktier der er blevet mortificeret i 1980'erne fremgår stadig af den registrerede kapital, og bestyrelsen undersøger muligheden for at den registrerede kapital korrigeres for disse aktier.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		1.383.797	1.274.023
Ændring i lagre		-48.344	57.011
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-163.561	-70.557
Andre eksterne omkostninger		-1.103.560	-1.038.826
Bruttoresultat		68.332	221.651
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		64.332	217.651
Finansielle indtægter		19.975	24.115
Finansielle omkostninger		0	-318
Resultat før skat		84.307	241.448
Skat af årets resultat		-19.404	-57.763
Årets resultat		64.903	183.685

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		64.903	183.685
		64.903	183.685

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		5.842.000	5.846.000
Materielle anlægsaktiver	2	5.842.000	5.846.000
Anlægsaktiver		5.842.000	5.846.000
Varebeholdninger		74.439	122.783
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.873	119.809
Andre tilgodehavender		13.043	12.000
Tilgodehavender		39.916	131.809
Likvide beholdninger		1.932.402	1.775.959
Omsætningsaktiver		2.046.757	2.030.551
Aktiver		7.888.757	7.876.551

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		4.771.724	4.771.724
Overført resultat		1.923.029	1.858.125
Egenkapital	3	7.694.753	7.629.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.937	23.029
Selskabsskat		167	46.763
Anden gæld		44.073	39.767
Periodeafgrænsningsposter		137.827	137.143
Kortfristet gæld		194.004	246.702
Gældsforpligtelser		194.004	246.702
Passiver		7.888.757	7.876.551
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.000	4.000
	4.000	4.000

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger 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	80.000
Årets afskrivninger	4.000
Ned- og afskrivninger 30. september	84.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.842.000

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 39.000.000.

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	4.771.724	1.858.126	7.629.850
Årets resultat	0	0	64.903	64.903
Egenkapital 30. september	1.000.000	4.771.724	1.923.029	7.694.753

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankmellemværende ligger ejerpantebrev DKK 60.000 i matr. nr. 11 H, Præstegården

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ingen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S Klausie Plantage for 2015/16 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 2015/16 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.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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