

Aktieselskabet Tranum Plantage

Fosdalvej 31, Lerup, 9460 Brovst

CVR-nr. 37 83 58 11

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2018.

Poul Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Aktieselskabet Tranum Plantage.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 10. januar 2018

Direktion

Mogens Richter

Bestyrelse

Karl Erik Møller
Formand

Kaj Brian Brander

Henrik Nielsen

Kaj Larsen

Rasmus Kresten Rasmussen

Mogens Richter

Karsten Reinholt Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aktieselskabet Tranum Plantage

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet Tranum Plantage for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet på 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Aalborg, den 10. januar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31488

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet Tranum Plantage Fosdalvej 31, Lerup 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 53 23 Hjemmeside: www.tranumplantage.dk E-mail: fosdalen@mail.dk
	CVR-nr.: 37 83 58 11 Stiftet: 14. juni 1902 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karl Erik Møller, Formand Kaj Brian Brander Henrik Nielsen Kaj Larsen Rasmus Kresten Rasmussen Mogens Richter Karsten Reinholt Nielsen
Direktion	Mogens Richter
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelser	Sparekassen Vendsyssel Jutlander Bank Klim Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive og vedligeholde plantagen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Nettoomsætning	246.465	474
2 Andre eksterne omkostninger	-250.016	-441
Bruttoresultat	-3.551	33
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.648	-14
Driftsresultat	-17.199	19
5 Kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, der er anlægsaktiver	8.135	-2
6 Andre finansielle indtægter	22.080	29
7 Øvrige finansielle omkostninger	-3.048	-2
Resultat før skat	9.968	44
8 Skat af årets resultat	-2.391	-10
Årets resultat	7.577	34
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.577	34
Disponeret i alt	7.577	34

Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
9 Huset ved Bratbjerg Søerne	115.250	129
10 Grund og plantage	15.200.000	15.200
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.315.250</u>	<u>15.329</u>
Værdipapirer	771.938	77
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>771.938</u>	<u>77</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.087.188</u>	<u>15.406</u>
Omsætningsaktiver		
11 Andre tilgodehavender	0	86
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>86</u>
12 Likvide beholdninger	1.688.333	2.501
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.688.333</u>	<u>2.587</u>
Aktiver i alt	<u>17.775.521</u>	<u>17.993</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	611.280	611
14 Reserve for opskrivninger	11.991.824	11.992
15 Overført resultat	2.257.642	2.250
Egenkapital i alt	<u>14.860.746</u>	<u>14.853</u>
Hensatte forpligtelser		
16 Hensættelser til udskudt skat	2.881.387	2.882
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.881.387</u>	<u>2.882</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	30
Selskabsskat	2.992	11
17 Anden gæld	8.396	217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.388	258
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.388</u>	<u>258</u>
Passiver i alt	<u>17.775.521</u>	<u>17.993</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Nettoomsætning		
Tømmer	173.991	184
Selvskovning	14.474	15
Flis	0	218
Jagtleje	58.000	57
	<u>246.465</u>	<u>474</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger, jf. note 3	-2.954	-7
Administrations- og driftsomkostninger, jf. note 4	252.970	448
	<u>250.016</u>	<u>441</u>
3. Lokaleomkostninger		
Tilskud fra gæster	-13.814	-18
El og vand	2.882	2
Forsikring	2.563	3
Småanskaffelser	5.415	6
	<u>-2.954</u>	<u>-7</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
4. Administrations- og driftsomkostninger		
Kørselsgodtgørelse	0	2
Planter	43	19
Entreprenørudgifter mv.	178.643	128
Skovning	8.577	87
Plantning	0	12
Flising (vedrører solgt flis)	0	137
Porto og gebyrer	3.418	3
Revisorhonorar	22.000	22
Revisorhonorar, rest sidste år	500	2
Kontorholdsudgifter	419	0
Vurderingshonorar (regulering til afsat sidste år)	1.000	8
Forsikringer	1.981	2
Ejendomsskatter	10.656	11
Bestyrelsesmøder og generalforsamling mv.	35.056	22
Gaver og blomster mv.	830	1
Annoncer	2.359	3
Kontingent og abonnement	846	0
Øvrige omkostninger	204	3
Regulering momsfradrag (fradrag 2017 udgør 77%)	-13.562	-14
	252.970	448
5. Kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, der er anlægsaktiver		
Kursregulering obligationer	-1.293	-2
Kursregulering investeringsforeningsbeviser	9.428	0
	8.135	-2
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	19.112	26
Renter, obligationer	2.968	3
	22.080	29

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.048	2
	3.048	2
8. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.992	11
Regulering af udskudt skat	-601	-1
	2.391	10
9. Huset ved Bratbjerg Søerne		
Kostpris primo	272.960	273
Kostpris ultimo	272.960	273
Afskrivninger primo	-144.062	-130
Årets afskrivninger	-13.648	-14
Afskrivninger ultimo	-157.710	-144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.250	129

Noter

		31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
10. Grund og plantage			
		<u>Grund og plantage areal i ha.</u>	<u>Grund og plantage areal i ha.</u>
Matr. nr.			
	29 b Nr. Bratbjerg	60	60
	29 bt. Nr. Bratbjerg	5	5
	39 c Nr. Bratbjerg	10	15
	71 l Nr. Bratbjerg	15	15
	71 m Nr. Bratbjerg	2	2
	88 n Nr. Bratbjerg	31	31
	89 c Nr. Bratbjerg	26	26
	91 k Nr. Bratbjerg	23	23
	92 c Nr. Bratbjerg	20	20
	93 d Nr. Bratbjerg	14	14
	2 a Sdr. Bratbjerg By	<u>7</u>	<u>7</u>
		<u>213</u>	<u>213</u>
	Regnskabsmæssig værdi	<u>15.200.000</u>	<u>3.050</u>

Hvis der ikke var sket opskrivning til dagsværdi, ville plantagens bogførte værdi pr. 31. december 2017 udgøre tkr. 1.710.

		31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
11. Andre tilgodehavender			
	Tilgodehavende moms	0	14
	Kreditor betalt to gange (beløb er refunderet efter 31/12-2016)	<u>0</u>	<u>72</u>
		<u>0</u>	<u>86</u>

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Vendsyssel, driftskonto	150.563	54
Sparekassen Vendsyssel, huset ved Bratbjerg Søerne	3.375	2
Sparekassen Vendsyssel, aftaleindskud august 2018	508.712	504
Sparekassen Vendsyssel, aftaleindskud november 2017	0	205
Klim Sparekasse, driftskonto	224.356	410
Jutlander Bank, aftaleindskud	801.327	790
Dronninglund Sparekasse, aftaleindskud	0	536
	1.688.333	2.501
13. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	611.280	611
	611.280	611
<p>Aktiekapitalen består af 566 aktier a 80 kr. og 566 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Selskabets beholdning af egne aktier udgør nom. kr. 60.000, hvilket svarer til 9,82% af virksomhedskapitalen.</p>		
14. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	11.991.824	2.515
Årets opskrivninger efter skat	0	9.477
	11.991.824	11.992
15. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.250.065	2.216
Årets overførte overskud eller underskud	7.577	34
	2.257.642	2.250

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
16. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	2.881.988	210
Udskudt skat af årets resultat	-601	-1
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	2.673
	<u>2.881.387</u>	<u>2.882</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	2.881.387	2.882
	<u>2.881.387</u>	<u>2.882</u>
 17. Anden gæld		
Skyldig moms	8.170	2
Aktieplantage-fonden	226	215
	<u>8.396</u>	<u>217</u>
 18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
 19. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Tranum Plantage er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af plantagen, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og plantage måles til dagsværdi. Opskrivninger indregnes, med fradrag af den til opskrivningen hørende udskudte skat, direkte på egenkapitalen. Nedskrivninger indregnes, i det omfang nedskrivningerne overstiger tidligere foretagne opskrivninger, i resultatopgørelsen. Da plantagen udelukkende består af grund-arealer uden begrænset levetid, afskrives der ikke herpå.

Huset ved Bratbjerg Søerne optages til kostpris med fradrag af ydede tilskud. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Huset afskrives med lineære afskrivninger over 20 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Kostprisen for egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på plantagen med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af plantagen og reduceres ved nedskrivning af plantagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.