

## **Tingdalhus ApS**

St. Bredlundvej 11

8654 Bryrup

CVR-nr. 38495216

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Poul Torben Lynge Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tingdalhus ApS  
St. Bredlundvej 11  
8654 Bryrup

CVR-nr.: 38495216  
Stiftet: 22.12.2016  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Thomas Lynge Madsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Tingdalhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28.02.2018

### Direktion

Thomas Lynge Madsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Tingdalhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tingdalhus ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 28.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, at drive virksomhed med skovbrug og landbrug samt anden virksomhed, der efter ledelsens vurdering er beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat samt udvikling i balancen er efter ledelsens mening tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet den 22.12.2016 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2016 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Nord ApS, hvoraf aktiver og gæld er overdraget. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2016/17. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Nord ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Nord ApS pr. spaltningsdagen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>263.312</b>	<b>157.430</b>
Personaleomkostninger	1	(60.000)	(62.624)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.000)</u>	<u>(2.412)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>199.312</b>	<b>92.394</b>
Andre finansielle indtægter		0	18.285
Andre finansielle omkostninger		<u>(441)</u>	<u>(15.326)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>198.871</b>	<b>95.353</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(49.199)</u>	<u>(215.510)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>149.672</u></b>	<b><u>(120.157)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>149.672</u>	<u>(120.157)</u>
		<b><u>149.672</u></b>	<b><u>(120.157)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.673.325	1.672.761
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.673.325</b>	<b>1.672.761</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.673.325</b>	<b>1.672.761</b>
Aktiver bestemt for salg		0	274.849
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>274.849</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.862	0
Andre tilgodehavender		0	4.566
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.715
Periodeafgrænsningsposter		0	2.895
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.862</b>	<b>15.319</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	407.534
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>407.534</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.033.626</b>	<b>249.968</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.043.488</b>	<b>947.670</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.716.813</b>	<b>2.620.431</b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.379.337
Overført overskud eller underskud		<u>2.529.009</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.579.009</u></b>	<b><u>2.429.337</u></b>
Udskudt skat		<u>4.000</u>	<u>34.240</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>4.000</u></b>	<b><u>34.240</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>77.039</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>77.039</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	24.754
Anden gæld		<u>41.765</u>	<u>132.100</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>56.765</u></b>	<b><u>156.854</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>133.804</u></b>	<b><u>156.854</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.716.813</u></b>	<b><u>2.620.431</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	2.379.337	0	2.429.337
Overført til reserver	0	(2.379.337)	2.379.337	0
Årets resultat	0	0	149.672	149.672
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>2.529.009</b>	<b>2.579.009</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	60.000	57.297
Pensioner	0	2.398
Andre omkostninger til social sikring	0	2.929
	<b>60.000</b>	<b>62.624</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	77.039	(1.008)
Ændring af udskudt skat	(27.840)	(22.393)
Regulering vedrørende tidligere år	0	238.911
	<b>49.199</b>	<b>215.510</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.672.761
Tilgange	4.564
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.677.325</b>
Årets afskrivninger	(4.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.673.325</b>

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lynge Tingdalen ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet den 22.12.2016 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2016 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Nord ApS, hvoraf aktiver og gæld er overdraget. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2016/17. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Nord ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Nord ApS pr. spaltningsdagen.

Regnskabets sammenligningstal for 2015/16 i resultatopgørelse og balance udtrykker ledelsens bedste skøn over resultatet og den finansielle stilling for selskabets nuværende aktivitet i sammenligningsåret.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, eksterne omkostninger m.v.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg består af ejendomme til videresalg.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.