

---

# ***Dalgas Plantage ApS***

Durupvej 27, 7870 Roslev

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 40 50 84 14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/5 2019

Ruth Bodilsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dalgas Plantage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 23. maj 2019

### Direktion

Henning Vestergaard Bodilsen  
direktør

Ruth Foged Bodilsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalgas Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalgas Plantage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Skive, den 23. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Dalgas Plantage ApS  
Durupvej 27  
7870 Roslev

CVR-nr.: 40 50 84 14  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 8. maj 2019  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Skive

## Direktion

Henning Vestergaard Bodilsen  
Ruth Foged Bodilsen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.111.922</b>
Administrationsomkostninger		-48.308
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>2.063.614</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.063.614</b>
Finansielle omkostninger	3	-149.755
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.913.859</b>
Skat af årets resultat	4	-421.195
<b>Årets resultat</b>		<b>1.492.664</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.492.664
	<b>1.492.664</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	Åbnings- balance DKK
Grunde og bygninger		40.888.625	40.899.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.888.625</b>	<b>40.899.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.888.625</b>	<b>40.899.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.786.981	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.786.981</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger		0	19.409
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.786.981</b>	<b>19.409</b>
<b>Aktiver</b>		<b>42.675.606</b>	<b>40.918.909</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	Åbnings- balance DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		18.533.956	17.041.292
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>18.583.956</b>	<b>17.091.292</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.303.005	6.303.484
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.303.005</b>	<b>6.303.484</b>
Gæld til realkreditinstitutter		15.498.000	15.498.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.000.000	1.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>16.498.000</b>	<b>16.498.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		855.971	859.846
Selskabsskat		421.674	0
Anden gæld		13.000	156.287
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.290.645</b>	<b>1.026.133</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>17.788.645</b>	<b>17.524.133</b>
<b>Passiver</b>		<b>42.675.606</b>	<b>40.918.909</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive skovdrift af Dalgas Plantage, foretage udlejning af ejendommene og jagttrettigheder samt dermed forbundne virksomheder.

	2018 DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>	
Lønninger	256.280
Andre omkostninger til social sikring	1.045
Andre personaleomkostninger	34.474
	<b>291.799</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	6.673
Andre finansielle omkostninger	143.082
	<b>149.755</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	421.674
Årets udskudte skat	-479
	<b>421.195</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	17.041.292	17.091.292
Årets resultat	0	1.492.664	1.492.664
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>18.533.956</b>	<b>18.583.956</b>

Selskabet er stiftet som led i en grenspaltning af Bodilsens Skovselskab ApS, CVR-nr. 35 38 40 49, med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2018.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	Åbnings- balance DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	15.498.000	15.498.000
Langfristet del	15.498.000	15.498.000
Inden for 1 år	0	0
	<b>15.498.000</b>	<b>15.498.000</b>
<b>Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Efter 5 år	1.000.000	1.000.000
Langfristet del	1.000.000	1.000.000
Inden for 1 år	0	0
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>Åbnings- balance</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	40.888.625	40.899.500

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalgas Plantage ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 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.

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.

## 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.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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, 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.

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

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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