

Erik Jacobsen, Appenæs A/S

Agertoften 1
4700 Næstved
CVR-nr. 77878718

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2017

Dirigent

Navn: Peter Stig Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erik Jacobsen, Appenæs A/S
Agertoften 1
4700 Næstved

CVR-nr.: 77878718

Stiftet: 23.05.1985

Hjemsted: Registreret i Næstved

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 55700734

Bestyrelse

Peter Stig Jakobsen, formand
Inge Rita Thuesen
Erik Christian Jacobsen

Direktion

Erik Christian Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Erik Jacobsen, Appenæs A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27.02.2017

Direktion

Erik Christian Jacobsen

Bestyrelse

Peter Stig Jakobsen
formand

Inge Rita Thuesen

Erik Christian Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Erik Jacobsen, Appenæs A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Jacobsen, Appenæs A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

Slagelse, den 27.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, produktion, udlejning og dermed beslægtet virksomhed. Herunder dyrkning af træer og andre skovbrugsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2016 erhvervet hele anpartskapitalen i Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS.

Selskabet er fra 2016 ændret fra at have såvel skovdrift som investering i værdipapirer til nærmest udelukkende at udøve skovdrift; dels af selskabets egen skov (Skrald Skov, Jylland) og dels af det erhvervede datterselskab Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS's skov (Glumsø Østerskov, Sjælland), således at selskabets balance respektive omsætning i al væsentlighed består af skov henholdsvis indtægter fra skovdriften.

Selskabets resultat udgør et underskud på 509 t.kr. mod et overskud på 1.509 t.kr. for 2015. Resultatet vurderes som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(25.920)	107.303
Af- og nedskrivninger	1	<u>0</u>	<u>(2.460.830)</u>
Driftsresultat		(25.920)	(2.353.527)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(352.391)	0
Andre finansielle indtægter		77.957	5.204.961
Andre finansielle omkostninger		<u>(228.515)</u>	<u>(111.206)</u>
Resultat før skat		(528.869)	2.740.228
Skat af årets resultat	2	<u>19.785</u>	<u>(1.231.635)</u>
Årets resultat		(509.084)	1.508.593
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(509.084)</u>	<u>1.508.593</u>
		(509.084)	1.508.593

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		8.600.000	8.600.000
Materielle anlægsaktiver	3	8.600.000	8.600.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.013.854	0
Finansielle anlægsaktiver	4	21.013.854	0
Anlægsaktiver		29.613.854	8.600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.000	0
Udskudt skat		19.785	0
Andre tilgodehavender		0	12.253
Tilgodehavende selskabsskat		8.742	0
Tilgodehavender		288.527	12.253
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	7.795.412
Værdipapirer og kapitalandele		0	7.795.412
Likvide beholdninger		65.570	13.038.602
Omsætningsaktiver		354.097	20.846.267
Aktiver		29.967.951	29.446.267

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		26.930.905	27.439.989
Egenkapital		27.430.905	27.939.989
Bankgæld		2.494.656	275.959
Skyldig selskabsskat		0	1.157.723
Anden gæld		42.390	72.596
Kortfristede gældsforpligtelser		2.537.046	1.506.278
Gældsforpligtelser		2.537.046	1.506.278
Passiver		29.967.951	29.446.267
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	27.439.989	27.939.989
Årets resultat	0	(509.084)	(509.084)
Egenkapital ultimo	500.000	26.930.905	27.430.905

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	2.460.830
	0	2.460.830
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	1.231.635
Ændring af udskudt skat	(19.785)	0
	(19.785)	1.231.635
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		11.060.830
Kostpris ultimo		11.060.830
Af- og nedskrivninger primo		(2.460.830)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.460.830)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		8.600.000

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	22.116.245
Kostpris ultimo	22.116.245
Andel af årets resultat	(352.391)
Udbytte	(750.000)
Nedskrivninger ultimo	(1.102.391)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.013.854

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Skovselskabet Glumsø Østerskov ApS	Næstved	ApS	100,0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber i Erik Jacobsen, Appenæs A/S koncernen og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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 dattervirksomheden. 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 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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