

# Møllebæk Plantage ApS

## Årsrapport 2017

**CVR: 87681211**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**GREDSTEDVEJ 11, 6771 GREDSTEDBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31. marts 2018

---

Dirigent





# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Møllebæk Plantage ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, 23. marts 2018

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Sven Elbæk Sørensen

\_\_\_\_\_  
Erik Elbæk Sørensen

\_\_\_\_\_  
Ebbe Hjerrild Sørensen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Møllebæk Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Esbjerg, den 23. marts 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

---

Jan Qvist

Registreret revisor

MNE nr. mne17473

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Møllebæk Plantage ApS  
Gredstedvej 11  
6771 Gredstedbro

Telefon:

CVR-nr.: 87681211

Stiftet: 01.08.78

Hjemsted: 6771 Gredstedbro

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## DIREKTION

Sven Elbæk Sørensen  
Erik Elbæk Sørensen  
Ebbe Hjerrild Sørensen

## REVISOR

SAGRO I/S  
John Tranums Vej 25  
6705 Esbjerg Ø  
Telefon 80802040

## PENGEINSTITUT

Danske Andelskassers Bank

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Selskabets aktivitet er at besidde og drive Møllebæk Plantage og Plougstrup Krat.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Ledelsen har konstateret, at der fejlagtigt ikke har været afsat udskudt skat af opskrivning på plantagen fra kostpris til dagsværdi. Den udskudte skat er beregnet til 145 tkr. Fejlen er rettet i primotallene og bevirker, at virksomhedens egenkapital er forringet med 145 tkr.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende og som forventet.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har konstateret en væsentlig fejl, som har indvirkning på tidligere års aflagte årsrapporter, idet der ikke har været afsat udskudt skat af opskrivningen på plantagen. Den udskudte skat er opgjort til 145.200 kr.

Indvirkningen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i sammenligningsåret og sammenligningstillene er tilrettet.

Korrektion af fejlen bevirker, at posten "Hensættelse til udskudt skat" under passiver er indregnet med 145.200 kr. Som følge heraf er forrige års egenkapital nedsat med 145.200 kr. Forrige års balancesum er nedsat med 145.200 kr.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Leasing indregnes i resultatopgørelsen i takt med løbende forfald.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 omfatter plantagen Møllebæk Plantage. Ved første indregning er plantagen indregnet til kostpris.

Efterfølgende måles plantagen til dagsværdi. Som udtryk for dagsværdien er anvendt den offentlige vurdering.

Der afskrives ikke på plantagen.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-1.177</b>	<b>52</b>
2	Finansielle indtægter	990	1.252
3	Finansielle omkostninger	31	0
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-156</b>	<b>1.304</b>
	Skat af årets resultat	0	-313
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-156</b>	<b>991</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-156	-991
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-156</b>	<b>-991</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	740.000	740.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>740.000</b>	<b>740.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>740.000</b>	<b>740.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Likvide beholdninger	61.776	62.258
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>61.776</b>	<b>62.258</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>801.776</b>	<b>802.258</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	514.800	514.800
	Overført resultat	14.776	14.932
5	<b>Egenkapital</b>	<b>654.576</b>	<b>654.732</b>
	Hensættelser til udskudt skat	145.200	145.200
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>145.200</b>	<b>145.200</b>
	Selskabsskat	0	326
	Anden gæld	2.000	2.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.000</b>	<b>2.326</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.000</b>	<b>2.326</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>801.776</b>	<b>802.258</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gennemsnitligt antal ansatte	3	0
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Andre finansielle indtægter	990	1.252
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>990</b>	<b>1.252</b>
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger	31	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

# NOTER

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	80.000	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>
Opskrivning, primo	660.000	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>	<b>660.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>740.000</b>	<b>0</b>

Uden opskrivning til dagsværdi ville plantagen have være indregnet i balancen til 80.000 kr.

# NOTER

<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>				
		<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo		125.000	514.800	14.932	654.732
Forslag til resultatdisponering				-156	-156
<b>Ultimo</b>		<b>125.000</b>	<b>514.800</b>	<b>14.776</b>	<b>654.576</b>

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.