Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Bækkedal Plantage ApS
Katrinehøj 21, Vonsbæk
6100 Haderslev

CVR nr. 17 03 51 93

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 16. / 4. 2018

Som dirigent:

Jens Erik Christiansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9 - 10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Bækkedal Plantage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Haderslev, den 5. marts 2018

Direktion:

Jens Erik Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Bækkedal Plantage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bækkedal Plantage ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 5. marts 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af plantage samt investering i fast ejendom.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet solgt 1 grund.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/bruttotab. Bruttofortjeneste/bruttotab er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer i udenlandsk valuta medtages til anskaffelsesprisen med en nedskrivning på 50%.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdningen

Varebeholdning måles til kostpris. Varelageret består af grunde der værdiansættes til anskaffelsesprisen tillagt løbende ejendomsskatter.

Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	Note	Dette år	Sidste år
BRUTTOTAB		-523.228	-86.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.708	-111.708
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-634.936	-198.085
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		62.111	5.848
Nedskrivning af finansielle aktiver		-792.626	0
Andre finansielle indtægter		2.050	0
Andre finansielle omkostninger		-215.634	-292.752
RESULTAT FØR SKAT		-1.579.035	-484.989
Skat af årets resultat		-3.006	-7.545
ÅRETS RESULTAT		-1.582.041	-492.534
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-1.582.041	-492.534
Disponeret i alt		-1.582.041	-492.534

Balance pr. 31. december 2017

	Note	Dette år	Sidste år
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Grunde og bygninger		4.209.668	4.316.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.600	14.400
Materielle anlægsaktiver i alt		4.219.268	4.330.976
Andre værdipapirer og kapitalandele		792.627	1.585.253
Finansielle anlægsaktiver i alt		792.627	1.585.253
ANLÆGSAKTIVER I ALT		5.011.895	5.916.229
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Grunde til videresalg		1.266.117	1.683.812
Varebeholdninger i alt		1.266.117	1.683.812
Tilgodehavende selskabsskat		55	55
Andre tilgodehavender		13.190	11.933
Periodeafgrænsningsposter		5.732	4.325
Tilgodehavender i alt		18.977	16.313
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.750	23.700
Værdipapirer og kapitalandele i alt		25.750	23.700
Likvide beholdninger		1.826	2.284
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.312.670	1.726.109
AKTIVER I ALT		6.324.565	7.642.338

Balance pr. 31. december 2017

	Note	Dette år	Sidste år
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.339.523	2.392.694
Overført resultat		-4.343.026	-2.814.156
EGENKAPITAL I ALT		-1.803.503	-221.462
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Gæld til realkreditinstitutter		4.257.303	4.296.072
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.481.000	1.481.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2	5.738.303	5.777.072
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.506	41.251
Kreditinstitutter i øvrigt		1.298.063	1.178.996
Anden gæld		461.359	295.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		588.837	571.245
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.389.765	2.086.728
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		8.128.068	7.863.800
PASSIVER I ALT		6.324.565	7.642.338
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT

Selskabet forventer indenfor de kommende år at få solgt plantage og den sidste grund, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret.

Selskabets kapitalejer har ydet lån til selskabet. Afvikling af lånet vil alene ske når likviditeten tillader det.

Selskabets pengeinstitut har endvidere tilkendegivet, at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

På baggrund heraf aflægges regnskabet som going concern.

	Dette år	***Sidste år***
2. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til kreditinstitutter	3.715.695	3.911.825
I alt	3.715.695	3.911.825

3. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 4.298.809 er der givet pant i plantage og grunde. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 andrager kr. 4.209.668.

Til sikkerhed for gæld til Kreditbanken A/S, er der udstedt ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i Krydsmærket 3, 6100 Haderslev. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 andrager kr. 366.117.

Til sikkerhed for gæld til Kreditbanken A/S, er der udstedt ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i Tyrsvej 11, 6100 Haderslev. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 andrager kr. 900.000.