

Skovselskabet Hesselvig ApS

CVR-nr. 13587884

Årsrapport for 2012

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. marts 2013

Steen E. Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Skovselskabet Hesselvig ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovselskabet Hesselvig ApS Klostermarken 12 8800 Viborg
Telefon	87281000
Telefax	87281260
CVR-nr.	13587884
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Niels Bjerg, Formand Ove Kloch Frants Bernstorff-Gyldensteen Steen E. Christensen
Direktion	Anders H. Petersen, Direktør
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Vestervangsvej 6 Postboks 229 8800 Viborg CVR-nr.: 33963556

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Skovselskabet Hesselvig 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. marts 2013

Direktion

Anders H. Petersen
Direktør

Bestyrelse

Niels Bjerg
Formand

Ove Kloch

Frants Bernstorff-Gyldensteen

Steen E. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovselskabet Hesselvig ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovselskabet Hesselvig ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 22. marts 2013

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Stampe
Statsautoriseret revisor

Kenneth Biirsdahl
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer skov beliggende i Midtjylland med et samlet areal på 723 ha.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et overskud på 445 tkr. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skovselskabet Hesselvig ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser samt investeringsaktiver. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 måle pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til anskaffelsespris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

I **nettoomsætningen** indgår salg af årets hugst samt indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne udgifter omfatter udgifter til afdrifter, tyndinger, tilplantninger samt drift og vedligehold af ejendomme.

Afholdte udgifter til genplantning udgiftsføres straks, mens 1. gangs tilplantning (1. kultur) til enten vedproduktion eller juletræer/pyntegrønt aktiveres som tilgang på investeringsejendomme.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets forskydning i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet Skovselskabet Skov-Sam II ApS og de 100% ejede dattervirksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Skov-Sam II ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Balancen

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende indregning foretages til dagsværdi på baggrund af markedsforholdene på balancedagen. Der foretages således ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens levetid.

Dagsværdien for investeringsejendommene fastsættes ud fra handelspriser for nyligt solgte sammenlignelige ejendomme.

Beholdninger

af opskovet træ værdiansættes til skovningsomkostninger.

Tilgodehavender

optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		2.249.713	1.190.489
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.565	0
Andre eksterne omkostninger	1	-1.651.298	-1.073.416
Resultat af primær drift		590.850	117.073
Finansielle indtægter	2	2.740	4.187
Resultat før skat		593.590	121.260
Skat af årets resultat	3	-148.398	-30.315
Årets resultat		445.192	90.945
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		445.192	90.945
		445.192	90.945

Skovselskabet Hesselvig ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Investeringsejendomme		38.351.906	38.351.906
Anlægsaktiver	4	<u>38.351.906</u>	<u>38.351.906</u>
Tilgodehavender hos HedeDanmark		160.527	127.150
Tilgodehavender hos moderselskabet		1.128.180	447.339
Udskudte skatteaktiver		25.000	0
Omsætningsaktiver		<u>1.313.707</u>	<u>574.489</u>
Aktiver		<u>39.665.613</u>	<u>38.926.395</u>

Skovselskabet Hesselvig ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Overført resultat		34.039.761	33.594.569
Egenkapital	5	39.039.761	38.594.569
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag)		173.398	20.315
Anden gæld		152.674	18.886
Periodeafgrænsningsposter		299.780	292.625
Kortfristede gældsforpligtelser		625.852	331.826
Gældsforpligtelser		625.852	331.826
Passiver		39.665.613	38.926.395
Nærtstående parter	6		
Koncernforhold	7		

Noter

	2012	2011
1. Andre eksterne omkostninger		
Entreprenørbistand	1.317.885	760.158
Honorar for skovadministration	211.000	204.000
Ejendomsskat og forsikringer	36.643	35.308
Drift af bygninger	17.426	5.966
Omkostninger i øvrigt	68.344	67.984
	1.651.298	1.073.416
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra moderselskabet	1.156	2.913
Andre finansielle indtægter	1.584	1.274
	2.740	4.187
3. Skat af årets resultat		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Skov-Sam - koncernen.		
Årets udskudte skat	-25.000	10.000
Skat af årets skattepligtige indkomst	173.398	20.315
	148.398	30.315
4. Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum 01.01.2012	34.799.617	34.799.617
Anskaffelsessum 31.12.2012	34.799.617	34.799.617
Værdireguleringer 01.01.2012	3.552.289	3.552.289
Værdireguleringer 31.12.2012	3.552.289	3.552.289
Bogført værdi 31.12.2012	38.351.906	38.351.906

Noter

2012

2011

5. Egenkapitalopgørelse

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt på flere klasser, men består af 5.000.000 anparter á 1 kr.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	5.000	33.595	0	38.595
Forslag til årets resultatdisponering	0	445	0	445
	5.000	34.040	0	39.040

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Nærtstående parter

Selskabet er 100% ejet af Skovselskabet Skov-Sam II ApS, som derfor har bestemmende indflydelse i selskabet. Moderselskabet ejes af pensionskasser (samlet ejerandel på 85%) og Det danske Hedeselskab (ejerandel på 15%)

Øvrige nærtstående parter omfatter selskabets bestyrelsesmedlemmer og direktion.

Der er mellem Det danske Hedeselskab (ejerandel på 15% i selskabets moderselskab) og selskabet indgået aftaler om skovforvaltning og administration fra Det danske Hedeselskab til selskabet. Aftalerne er indgået på sædvanlige markedsmæssige vilkår.

Der har herudover, bortset fra sædvanligt ledelsesvederlag til direktion, ikke været transaktioner med nærtstående parter.

7. Koncernforhold

Skovselskabet Hesselvig ApS indgår i koncernregnskab for Skovselskabet Skov-Sam II ApS, Klostermarken 12, Viborg.