

Skovselskabet Slauggaard ApS

CVR-nr. 13346739

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovselskabet Slauggaard ApS Klostermarken 12 8800 Viborg
Telefon	87281000
Telefax	87281260
CVR-nr.	13346739
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 Slauggaard 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 Slauggaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovselskabet Slauggaard 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 3 skove beliggende i Syd- og Vestjylland med et samlet areal på 743 ha.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et overskud på 451 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 Slauggaard 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 Holding ApS og de 100% ejede dattervirksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Skov-Sam Holding 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		1.579.869	1.892.421
Andre driftsindtægter		14.400	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.219	-425
Andre eksterne omkostninger	1	-1.160.064	-1.253.139
Resultat af primær drift		432.986	638.857
Finansielle omkostninger	2	-28.081	-26.637
Resultat før skat		404.905	612.220
Skat af årets resultat	3	46.195	-107.195
Årets resultat		451.100	505.025
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	600.000
Overført resultat		451.100	-94.975
		451.100	505.025

Skovselskabet Slauggaard ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Investeringsejendomme		48.099.652	46.977.682
Anlægsaktiver	4	<u>48.099.652</u>	<u>46.977.682</u>
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag)		66.950	0
Omsætningsaktiver		<u>66.950</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>48.166.602</u>	<u>46.977.682</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført resultat		34.584.288	34.133.188
Udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Egenkapital	5	44.584.288	44.733.188
Hensættelser til udskudt skat		110.900	90.145
Hensatte forpligtelser		110.900	90.145
Gæld til moderselskabet		3.028.988	1.407.845
Gæld til HedeDanmark		32.750	182.841
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag)		0	93.939
Anden gæld		44.307	111.766
Periodeafgrænsningsposter		365.369	357.958
Kortfristede gældsforpligtelser		3.471.414	2.154.349
Gældsforpligtelser		3.471.414	2.154.349
Passiver		48.166.602	46.977.682
Nærtstående parter	6		
Koncernforhold	7		

Noter

	2012	2011
1. Andre eksterne omkostninger		
Entreprenørbistand	625.327	822.049
Honorar for skovadministration	227.000	210.000
Ejendomsskat og forsikringer	85.669	91.167
Drift af bygninger	164.169	70.002
Omkostninger i øvrigt	57.899	59.921
	1.160.064	1.253.139
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til moderselskabet	27.204	26.616
Andre finansielle omkostninger	877	21
	28.081	26.637
3. Skat af årets resultat		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Skov-Sam - koncernen.		
Årets udskudte skat	20.755	13.256
Skat af årets skattepligtige indkomst	-66.950	93.939
	-46.195	107.195
4. Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum 01.01.2012	34.339.803	34.006.276
Årets tilgang	1.121.970	333.527
Anskaffelsessum 31.12.2012	35.461.773	34.339.803
Værdireguleringer 01.01.2012	12.637.879	12.637.879
Værdireguleringer 31.12.2012	12.637.879	12.637.879
Bogført værdi 31.12.2012	48.099.652	46.977.682

Noter

2012

2011

5. Egenkapitalopgørelse

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt på flere klasser, men består af 10.000.000 anparter á 1 kr.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	10.000	34.133	600	44.733
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-600	-600
Forslag til årets resultatdisponering	0	451	0	451
	10.000	34.584	0	44.584

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Nærtstående parter

Selskabet er 100% ejet af Skovselskabet Skov-Sam Holding ApS, som derfor har bestemmende indflydelse i selskabet. Moderselskabet ejes af pensionskasser (samlet ejerandel på 50,0%) og Det danske Hedeselskab (ejerandel på 50,0%)

Øvrige nærtstående parter omfatter selskabets bestyrelsesmedlemmer og direktion.

Der er mellem Det danske Hedeselskab (ejerandel på 50,0% 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 Slauggaard ApS indgår i koncernregnskabet for Skovselskabet Skov-Sam Holding ApS, Klostermarken 12, Viborg.