



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Kollund Skov ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 23. april _____ 20__14__

_____ Henrik Tranberg Madsen _____
dirigent

CVR-nr. 29 53 02 89
005482 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Kollund Skov ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22. april 2014

Direktion:

Henrik Jessen Enderlein

Peter Christian
Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kollund Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollund Skov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 22. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Schøne
statsaut. revisor

Henrik Tranberg Madsen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Kollund Skov ApS
Osmark 5
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 29 53 02 89
Stiftet: 9. maj 2006
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Jessen Enderlein
Peter Christian Jørgensen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. april 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollund Skov ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af træ, indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		177.090	32
Afskrivninger	3	<u>-15.581</u>	<u>-25</u>
Resultat af primær drift		161.509	7
Finansielle omkostninger		<u>-80.864</u>	<u>-86</u>
Resultat før skat		80.645	-79
Skat af årets resultat	2	<u>-20.000</u>	<u>20</u>
Årets resultat		<u>60.645</u>	<u>-59</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført af årets resultat		<u>60.645</u>	<u>-59</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Skovplantage og fast ejendom m.v.		15.729.266	15.745
Anlægsaktiver i alt		15.729.266	15.745
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.060	0
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		1.349	1
Udskudt skatteaktiv		0	8
		20.409	9
AKTIVER I ALT		15.749.675	15.754

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		252.000	252
Overført resultat		13.805.500	13.745
Egenkapital i alt		<u>14.057.500</u>	<u>13.997</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		12.250	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		499.622	624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.594	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.864	82
Anden gæld		36.845	48
		<u>679.925</u>	<u>757</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.679.925</u>	<u>1.757</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.749.675</u>	<u>15.754</u>
Virksomhedens hovedaktiviteter	1		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Virksomhedens hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel, investering, handel med og udlejning af fast ejendom, skovdrift og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>-20</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Skovplan- tage og fast ejendom m.v.	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	<u>15.829.523</u>	<u>75.400</u>	<u>15.904.923</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	84.676	75.400	160.076
Afskrivninger	<u>15.581</u>	<u>0</u>	<u>15.581</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>100.257</u>	<u>75.400</u>	<u>175.657</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>15.729.266</u>	<u>0</u>	<u>15.729.266</u>

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	252.000	13.744.855	13.996.855
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>60.645</u>	<u>60.645</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>252.000</u>	<u>13.805.500</u>	<u>14.057.500</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser vedrører gæld til Bjerggård Invest ApS og Nørremølle ApS. Som følge af aftalevilkårene, er det ikke muligt at beregne, hvor stor en del af gælden, der forfalder efter 31. december 2018. Der afdrages ikke på gælden i 2014.