

# Kollund Skov ApS

CVR-nr. 29 53 02 89



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. april 2015

Som dirigent:

.....  
Allan Schøne



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>1</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>2</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	9
Anpartskapital	9
Langfristede gældsforpligtelser	10

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. marts 2015

Direktionen:

.....  
Henrik Jessen Enderlein

.....  
Peter Christian Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kollund Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollund Skov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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, I 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.

Sønderborg, den 31. marts 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Schøne  
statsaut. revisor

Henrik T. Madsen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>559.141</b>	<b>177.091</b>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-15.581</u>	<u>-15.581</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>543.560</b>	<b>161.510</b>
3 Finansielle omkostninger	<u>-64.219</u>	<u>-80.864</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>479.341</b>	<b>80.646</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-117.843</u>	<u>-20.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>361.498</u></b>	<b><u>60.646</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>361.498</u>	<u>60.646</u>
	<b><u>361.498</u></b>	<b><u>60.646</u></b>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	15.713.685	15.729.266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>15.713.685</b></u>	<u><b>15.729.266</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>15.713.685</b></u>	<u><b>15.729.266</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	17.060
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.441</u>	<u>1.349</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>1.441</b></u>	<u><b>20.409</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.441</b></u>	<u><b>20.409</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u><b>15.715.126</b></u></u>	<u><u><b>15.749.675</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	252.000	252.000
Overført resultat	<u>14.166.999</u>	<u>13.805.501</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.418.999</u></b>	<b><u>14.057.501</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>20.210</u>	<u>12.250</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>20.210</u></b>	<b><u>12.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
Gæld til banker	124.231	499.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1	18.593
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	124.864
Skyldig selskabsskat	112.846	0
Anden gæld	<u>38.841</u>	<u>36.845</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>275.917</u></b>	<b><u>679.924</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.275.917</u></b>	<b><u>1.679.924</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>15.715.126</u></b>	<b><u>15.749.675</u></b>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
<b>Saldo pr. 1/1 2013</b>	252.000	13.744.855	13.996.855
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>60.646</u>	<u>60.646</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	252.000	13.805.501	14.057.501
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>361.498</u>	<u>361.498</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<u><u>252.000</u></u>	<u><u>14.166.999</u></u>	<u><u>14.418.999</u></u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af træ, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Værdien af oparbejdet træ i skoven indregnes først på salgstidspunktet.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

## 1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

### Egenkapital

#### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

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

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kollund Skov ApS
Adresse, postnr., by	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
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

## Noter

	2014 kr.	2013 kr.
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	42.082	43.264
Andre finansielle omkostninger	<u>22.137</u>	<u>37.600</u>
	<u><b>64.219</b></u>	<u><b>80.864</b></u>

<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.883	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>7.960</u>	<u>20.000</u>
	<u><b>117.843</b></u>	<u><b>20.000</b></u>

### 5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
<b>Kostpris</b>			
Saldo pr. 1/1 2014	<u>15.829.523</u>	<u>75.400</u>	<u>15.904.923</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u><b>15.829.523</b></u>	<u><b>75.400</b></u>	<u><b>15.904.923</b></u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo pr. 1/1 2014	100.257	75.400	175.657
Årets afskrivninger	<u>15.581</u>	<u>0</u>	<u>15.581</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u><b>115.838</b></u>	<u><b>75.400</b></u>	<u><b>191.238</b></u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><b>15.713.685</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>15.713.685</b></u>

### 6. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 252.000, sammensættes således:

252.000 anpart(er) a kr. 1,00	<u>252.000</u>	<u>252.000</u>
	<u><b>252.000</b></u>	<u><b>252.000</b></u>

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 252.000 de seneste 5 år.

#### **7. 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 2019 eller hvor stor en andel, der afdrages i 2015.