

**Skovperlen ApS**  
Annebergparken 38, 2. sal  
4500 Nykøbing Sj.  
CVR-nr. 25 70 58 58

**Årsrapport 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. april 2016



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger og selskabsoplysninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skovperlen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 20. april 2016

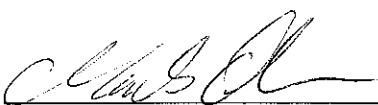
### Direktionen



---

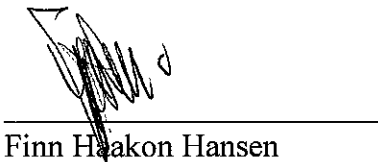
Grete Mikkelsen

### Bestyrelsen



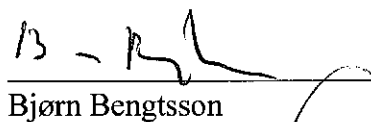
---

Mads Olsen



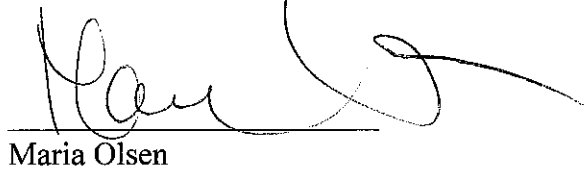
---

Finn Haakon Hansen



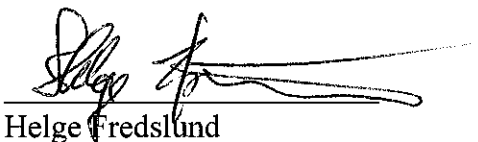
---

Bjørn Bengtsson



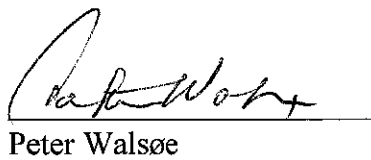
---

Maria Olsen



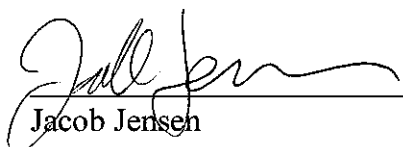
---

Helge Fredslund



---

Peter Walsøe



---

Jacob Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skovperlen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovperlen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### 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, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 1905 af den 29. december 2015 om revision af regnskab for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Roskilde, den 20. april 2016

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 28 99 13 55



Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Skovperlen ApS  
Annebergparken 38, 2. sal  
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 25 70 58 58  
Stiftet: 23. december 2013  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Mads Olsen  
Bjørn Bengtsson  
Finn Haakon Hansen  
Maria Olsen  
Helge Fredslund  
Peter Walsøe  
Jacob Jensen

**Direktion**

Grete Mikkelsen

**Revision**

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

**Bankforbindelse**

Nordea Bank Danmark A/S  
Ahlgade 20-24  
4300 Holbæk

**Moderselskab (ultimate)**

Granhøjen A/S, 100% ejet  
Blindestræde 1  
4300 Holbæk

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skovperlen ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætningen

Alle indtægter er opholdsbetalinger som periodiseres i forhold til indtjeningsperioden.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 pr. enhed 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.



## Regnskabspraksis - fortsat

### 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.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning	5.774.018	4.902.476
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>5.774.018</b>	<b>4.902.476</b>
Personaleomkostninger	-3.195.704	-2.246.989
Andre eksterne omkostninger	-2.903.871	-2.250.778
1 Afskrivninger	-32.100	-21.700
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-357.657</b>	<b>383.009</b>
Finansielle indtægter	4	302
Finansielle omkostninger	-3.107	-960
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-360.760</b>	<b>382.351</b>
2 Skat af årets resultat	91.036	-96.938
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-269.724</b>	<b>285.413</b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-269.724	285.413
<b>FORDELT</b>	<b>-269.724</b>	<b>285.413</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.000	94.100
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>62.000</b>	<b>94.100</b>
Deposita	0	414.350
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>414.350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>62.000</b>	<b>508.450</b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>136.000</b>
Tilgodehavende fra salg	0	211.481
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	149.041	542.711
Andre tilgodehavender	1.596.557	0
Udskudte skatteaktiver	5.000	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	84.036	0
Periodeafgrænsningsposter	3.127	23.717
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.837.761</b>	<b>777.909</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>36.124</b>	<b>193.625</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.873.885</b>	<b>1.107.534</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.935.885</b>	<b>1.615.984</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	15.689	285.413
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b><u>95.689</u></b>	<b><u>365.413</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.000</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.925	943.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.723.909	0
4 Selskabsskat	0	94.938
Anden gæld	<u>2.362</u>	<u>210.631</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.840.196</u></b>	<b><u>1.248.571</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>1.840.196</u></b>	<b><u>1.248.571</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.935.885</u></b>	<b><u>1.615.984</u></b>

5 Eventualposter m.v.

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.500	21.700
Tab ved salg af anlægsaktiver	15.600	0
	<b>32.100</b>	<b>21.700</b>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	-84.036	94.938
Regulering af udskudt skat	-7.000	2.000
	<b>-91.036</b>	<b>96.938</b>

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
<b>3 Egenkapital</b>			
Egenkapital, primo	80.000	285.413	0
Forslag til resultatdisponering	0	-269.724	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>15.689</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á nominelt kr. 1.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>4 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo	94.938	0
Overført til administrationselskab	-94.938	0
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-84.036	94.938
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b>-84.036</b>	<b>94.938</b>

## Noter

### 5 Eventualposter m.v.

#### **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

#### **Lejeforpligtelser**

Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse i henhold til lejekontrakten. Lejekontrakten er uopsigelig i 10 år fra den 2. januar 2014.