

**Skovlunde ApS**

**Niels Bohrs Vej 5, 6100 Haderslev**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 27 98 74 19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019.

---

**Henrik Vibjerg**  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Skovlunde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 18. juni 2019

### **Direktion**

Henrik Vibjerg

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Skovlunde ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovlunde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Kolding, den 18. juni 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig  
statsautoriseret revisor  
mne36186

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skovlunde ApS  
Niels Bohrs Vej 5  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 27 98 74 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Vibjerg, Østerskovvej 7, Simmersted, 6500 Vojens

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med træprodukter og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.275 t.kr. mod 4.912 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 130 t.kr. mod 254 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skovlunde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skovlunde ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>   | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>3.275.185</b> | <b>4.912.247</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -3.012.796       | -4.134.548       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -82.020          | -95.890          |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>180.369</b>   | <b>681.809</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             | 0                | -269.711         |
| Andre finansielle indtægter                                       | -6.834           | 11.776           |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | -7.891           | -15.507          |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>165.644</b>   | <b>408.367</b>   |
| 2 Skat af årets resultat  | -35.963          | -154.638         |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>129.681</b>   | <b>253.729</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret   | 0                | 450.000          |
| Overføres til overført resultat                                   | 129.681          | 0                |
| Disponeret fra overført resultat                                  | 0                | -196.271         |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>129.681</b>   | <b>253.729</b>   |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                     |  |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                         |                         |
| 3                        | Goodwill                                     | 26.917                  | 45.917                  |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt             | <u>26.917</u>           | <u>45.917</u>           |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 97.334                  | 103.180                 |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>97.334</u>           | <u>103.180</u>          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>124.251</u></b>   | <b><u>149.097</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                         |                         |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer           | 25.000                  | 25.000                  |
|                          | Forudbetalinger for varer                    | 330.701                 | 558.312                 |
|                          | Varebeholdninger i alt                       | <u>355.701</u>          | <u>583.312</u>          |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 1.823.550               | 2.878.535               |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                       | 575.498                 |
|                          | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0                       | 262.139                 |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                  | 43.266                  | 0                       |
|                          | Andre tilgodehavender                        | 31.350                  | 31.350                  |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                    | 2.839                   | 662                     |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>1.901.005</u>        | <u>3.748.184</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>896.518</u>          | <u>669.183</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>3.153.224</u></b> | <b><u>5.000.679</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>3.277.475</u></b> | <b><u>5.149.776</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                      |  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                         |
|                           | Virksomhedskapital                       | 350.000                 | 350.000                 |
|                           | Overført resultat                        | 133.526                 | 3.845                   |
|                           | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | <u>0</u>                | <u>450.000</u>          |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>483.526</u></b>   | <b><u>803.845</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                           | Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 1.355.004               | 1.743.007               |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 158.049                 | 473.517                 |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 44.891                  | 0                       |
|                           | Selskabsskat                             | 0                       | 114.638                 |
|                           | Anden gæld                               | <u>1.236.005</u>        | <u>2.014.769</u>        |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>2.793.949</u>        | <u>4.345.931</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>2.793.949</u></b> | <b><u>4.345.931</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>3.277.475</u></b> | <b><u>5.149.776</u></b> |

**5 Eventualposter**

**Egenkapitaloppgørelse**

|   | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b> | <b>Overført resul-<br/>tat</b> | <b>Foreslået ud-<br/>bytte for regn-<br/>skabsåret</b> | <b>I alt</b>   |
|---|---------------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017                  | 350.000                         | 200.116                        | 1.600.000  | 2.150.116      |
| Udloddet udbytte                            | 0                               | 0                              | -1.600.000   | -1.600.000     |
| Årets overførte overskud eller<br>underskud | 0                               | -196.271                       | 450.000  | 253.729        |
| Egenkapital 1. januar 2018                  | 350.000                         | 3.845                          | 450.000  | 803.845        |
| Udloddet udbytte                            | 0                               | 0                              | -450.000   | -450.000       |
| Årets overførte overskud eller<br>underskud | 0                               | 129.681                        | 0  | 129.681        |
|   | <b>350.000</b>                  | <b>133.526</b>                 | <b>0</b>   | <b>483.526</b> |

## Noter

|   | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                         |                         |
| Lønninger og gager                                | 2.782.114               | 3.875.187               |
| Pensioner   | 189.436                 | 203.938                 |
| Andre omkostninger til social sikring             | 12.845                  | 19.199                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | 28.401                  | 36.224                  |
|   | <b><u>3.012.796</u></b> | <b><u>4.134.548</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>6</u>                | <u>9</u>                |
| <br>  |                         |                         |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                  |                         |                         |
| Skat af årets resultat                            | 96.734                  | 154.638                 |
| Regulering af tidligere års skat                  | -60.771                 | 0                       |
|   | <b><u>35.963</u></b>    | <b><u>154.638</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3. Goodwill</b>                                |                         |                         |
| Tilgang i årets løb                               | <u>95.000</u>           | <u>95.000</u>           |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b><u>95.000</u></b>    | <b><u>95.000</u></b>    |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger primo                       | -49.083                 | -30.083                 |
| Årets af-/nedskrivninger                          | -19.000                 | -19.000                 |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b><u>-68.083</u></b>   | <b><u>-49.083</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b><u>26.917</u></b>    | <b><u>45.917</u></b>    |
| <br>  |                         |                         |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |                         |
| Kostpris primo                                    | 590.780                 | 590.780                 |
| Tilgang i årets løb                               | <u>43.410</u>           | <u>0</u>                |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b><u>634.190</u></b>   | <b><u>590.780</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger primo                       | -487.600                | -447.988                |
| Årets af-/nedskrivninger                          | -49.256                 | -39.612                 |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b><u>-536.856</u></b>  | <b><u>-487.600</u></b>  |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b><u>97.334</u></b>    | <b><u>103.180</u></b>   |

## Noter

---

### 5. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår fra den 7. december 2018 i den nationale sambeskatning med Jomfruled ApS, CVR-nr. 27912621 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.