

Skovlunde ApS

Niels Bohrs Vej 5, 6100 Haderslev

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 27 98 74 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2018.

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 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. april 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 3. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12042

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

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Der er ikke forekommet usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af de væsentlige poster i rapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat. Andel af dattervirksomhedernes skat indregnes i posten "Skat af årets resultat".

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Dette indebærer, at den samlede danske skat af de danske koncernforbundne virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af selskabet.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 generalforsamlingen.

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 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	4.874.969	6.725.032
1 Personaleomkostninger	-4.134.548	-4.607.431
Afskrivninger	-58.612	-58.612
Driftsresultat	681.809	2.058.989
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-269.711	-127.725
Andre finansielle indtægter	11.776	23.048
Andre finansielle omkostninger	-15.507	-4.638
Resultat før skat	408.367	1.949.674
2 Skat af årets resultat	-154.638	-424.812
Årets resultat	253.729	1.524.862
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	450.000	1.600.000
Disponeret fra overført resultat	-196.271	-75.138
Disponeret i alt	253.729	1.524.862

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Goodwill		45.917	64.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>45.917</u>	<u>64.917</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.180	142.792
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>103.180</u>	<u>142.792</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>149.097</u>	<u>207.709</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		25.000	25.000
Forudbetalinger for varer		558.312	654.074
Varebeholdninger i alt		<u>583.312</u>	<u>679.074</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.878.535	1.974.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.875	310.370
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		792.762	526.529
Andre tilgodehavender		31.350	23.850
Periodeafgrænsningsposter		662	98.041
Tilgodehavender i alt		<u>3.748.184</u>	<u>2.933.167</u>
Likvide beholdninger		<u>669.183</u>	<u>2.594.704</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.000.679</u>	<u>6.206.945</u>
Aktiver i alt		<u>5.149.776</u>	<u>6.414.654</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6 Anpartskapital		350.000	350.000
7 Overført resultat		3.845	200.116
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	1.600.000
Egenkapital i alt		<u>803.845</u>	<u>2.150.116</u>
Gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.743.007	1.437.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.517	367.679
Selskabsskat		114.638	446.004
Anden gæld		2.014.769	2.013.740
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.345.931</u>	<u>4.264.538</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.345.931</u>	<u>4.264.538</u>
Passiver i alt		<u>5.149.776</u>	<u>6.414.654</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.875.187	4.249.635
Pensioner	203.938	292.495
Andre omkostninger til social sikring	19.199	26.130
Personalemkostninger i øvrigt	36.224	39.171
	<u>4.134.548</u>	<u>4.607.431</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>12</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	154.638	488.004
Regulering af tidligere års skat	0	-63.192
	<u>154.638</u>	<u>424.812</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
Kostpris ultimo	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-30.083	-11.083
Årets af-/nedskrivninger	-19.000	-19.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-49.083</u>	<u>-30.083</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.917</u>	<u>64.917</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	590.780	575.210
Tilgang i årets løb	0	15.570
Kostpris ultimo	<u>590.780</u>	<u>590.780</u>
Af- og nedskrivninger primo	-447.988	-408.376
Årets af-/nedskrivninger	-39.612	-39.612
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-487.600</u>	<u>-447.988</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>103.180</u>	<u>142.792</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Nedskrivninger primo	-385.912	-258.187
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-269.711	-127.725
Nedskrivninger ultimo	<u>-655.623</u>	<u>-385.912</u>
Modregnet i tilgodehavender	530.623	260.912
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>530.623</u>	<u>260.912</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sydsnedkeren ApS	Haderslev	100 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	350.000	350.000
	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	200.116	275.254
Årets overførte overskud eller underskud	-196.271	-75.138
	<u>3.845</u>	<u>200.116</u>

Noter

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.