

Skovrødderne ApS

CVR: 28847149

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 5. marts 2016

Skovrødderne ApS
Petershøjvej 20
Hjelmsøllille
4160 Herlufmagle

Dirigent: Rene Filip Langkjær

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Skovrødderne ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 5. marts 2016

Direktion

Rene Filip Langkjær

Carsten Erik Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Skovrødderne ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisoreres etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 5. marts 2016

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Skovrødderne ApS
Petershøjvej 20, Hjelmsøllille
4160 Herlufmagle

Telefon: 5752 2827
CVR-nr.: 28847149
Stiftet: 1. juni 2005
Hjemsted: 4160 Herlufmagle

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Rene Filip Langkjær
Carsten Erik Jensen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V.

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er
skoventreprenørvirksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til brændstof, underentreprenører, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1-8 år	0 - 80 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris tillagt en del af a/c avancen efter et forsigtigt skøn. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	4.817.574	4.749.603
1	Personaleomkostninger	-2.294.406	-2.139.567
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-744.481	-838.027
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-834.909	-449.433
	Driftsresultat	943.778	1.322.576
2	Finansielle indtægter	0	1.389
3	Finansielle omkostninger	-339.035	-271.877
	Årets resultat før skat	604.743	1.052.088
	Skat af årets resultat	-156.494	-243.802
	Årets resultat	448.249	808.286
	 Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	250.000	199.600
	Overført resultat	198.249	608.686
	Disponering i alt	448.249	808.286

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	9.484.541	3.784.122
Materielle anlægsaktiver	9.484.541	3.784.122
Anlægsaktiver	9.484.541	3.784.122
Råvarer og hjælpematerialer	529.164	407.331
Varebeholdninger	529.164	407.331
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.053.277	1.180.625
Igangværende arbejde	480.000	690.800
Periodeafgrænsningsposter	14.801	44.023
Tilgodehavende	1.548.078	1.915.448
Likvide beholdninger	566.009	431.351
Omsætningsaktiver	2.643.251	2.754.130
Aktiver	12.127.792	6.538.252

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	591.123	392.874
	Foreslået udbytte	0	199.600
4	Egenkapital	716.123	717.474
	Hensættelser til udskudt skat	25.900	141.700
	Hensatte forpligtelser	25.900	141.700
	Leasingforpligtelser	7.577.832	1.283.249
5	Langfristet gældsforpligtigelse	7.577.832	1.283.249
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.125.661	1.488.457
	Pengeinstitutter	1.270.439	1.271.126
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	369.190	1.059.005
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.235	4.414
	Selskabsskat	284.548	90.899
	Anden gæld	502.864	481.928
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.807.937	4.395.829
	Gældsforpligtigelser	11.385.769	5.679.078
	Passiver	12.127.792	6.538.252
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-2.140.428	-1.978.260
Pensioner	-58.413	-64.226
Andre omkostninger	-95.565	-97.081
Personaleomkostninger	-2.294.406	-2.139.567
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	1.389
Finansielle indtægter	0	1.389
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-336.186	-271.043
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-2.858	-229
Prioritetsomkostninger	9	-605
Finansielle omkostninger	-339.035	-271.877

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	392.874	199.600	717.474
Forslag til resultatdisponering		0	198.249	250.000	448.249
Udbetalt udbytte				-449.600	-449.600
Ultimo	125.000	0	591.123	0	716.123

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	0	0
Leasingforpligtelser	-7.577.832	-1.283.249
Langfristet gældsforpligtelse	-7.577.832	-1.283.249
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.375.480	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

De finansielt leasede anlægsaktiver indregnet i balancen som anlægsaktiver (9.065 t.kr.) tilhører tredjemand indtil leasingkontrakten er indfriet. Leasingforpligtelsen er indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

