

Skovrødderne ApS

Årsrapport 2016

CVR: 28847149

01.01.2016 – 31.12.2016

**PETERSHØJVEJ 20, HJELMSØLILLE
4160 HERLUFMAGLE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. marts 2017

Dirigent: Rene Filip Langkjær

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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, resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 11. marts 2017

DIREKTION

Rene Filip Langkjær

Carsten Erik Jensen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 revisorerets 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 11. marts 2017

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Skovrødderne ApS
Petershøjvej 20, Hjelmsøllille
4160 Herlufmagle

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	9.813	9.392	10.171	11.021	13.472
Driftsresultat	717	1.110	1.323	944	1.327
Finansiering	-434	-305	-270	-339	-457
Årets resultat før skat	283	805	1.052	605	871
Skat af årets resultat	-80	-202	-244	-156	-198
Årets resultat	203	603	808	449	673
Aktiver	7.339	5.283	6.761	12.128	11.845
Investeringer	321	699	-838	-7.280	-1.387
Heraf materielle anlægsaktiver	321	699	-838	-7.280	-1.387
Egenkapital ultimo	-685	-91	717	966	1.389
Nøgletal					
Bruttoavance	39,6%	39,4%	46,1%	43,3%	41,4%
Overskudsgrad	7,3%	11,8%	13,0%	8,6%	9,9%
Afkastningsgrad	9,8%	21,0%	19,6%	7,8%	11,2%
Egenkapitalens forrentning før skat	-35,6%	-207,5%	336,1%	71,9%	74,0%
Egenkapitalens forrentning	-25,6%	-155,4%	258,1%	53,2%	57,2%
Soliditetsgrad	-9,3%	-1,7%	10,6%	8,0%	11,7%
Antal medarbejdere	0	0	0	0	7
Nettoomsætning pr. medarbejder	0	0	0	0	1.925

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Som følge af ændringer i Årsregnskabsloven optages skyldigt udbytte nu som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere blev optaget som gældspost. Ændringen har påvirket indeværende års egenkapital positivt med t.kr. 500 og sidste års egenkapital positivt med t.kr. 250.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af varer og udførelse af entreprenørvirksomhed 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 aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1-8 år	0 - 40 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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 nominal 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 gælds metode 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.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.582.482	4.772.622
1	Personaleomkostninger	-2.576.112	-2.249.454
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.453.751	-744.481
	Andre driftsomkostninger	-225.173	-834.909
	DRIFTSRESULTAT	1.327.446	943.778
2	Finansielle indtægter	403	0
3	Finansielle omkostninger	-456.956	-339.035
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	870.893	604.743
	Skat af årets resultat	-198.108	-156.494
	ÅRETS RESULTAT	672.785	448.249
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	500.000	250.000
	Overført resultat	172.785	198.249
	Disponering i alt	672.785	448.249

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	9.192.140	9.484.541
Materielle anlægsaktiver	9.192.140	9.484.541
ANLÆGSAKTIVER	9.192.140	9.484.541
Råvarer og hjælpematerialer	358.066	529.164
Varebeholdninger	358.066	529.164
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.213.625	1.053.277
Igangværende arbejde	320.000	480.000
Periodeafgrænsningsposter	13.860	14.801
Tilgodehavende	1.547.485	1.548.078
Likvide beholdninger	747.764	566.009
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.653.315	2.643.251
AKTIVER	11.845.455	12.127.792

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	763.907	591.123
	Foreslået udbytte	500.000	250.000
4	Egenkapital	1.388.907	966.123
	Hensættelser til udskudt skat	30.000	25.900
	Hensatte forpligtelser	30.000	25.900
	Pengeinstitutter	762.397	0
	Leasingforpligtelser	6.926.026	7.577.832
5	Langfristet gældsforpligtigelse	7.688.423	7.577.832
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.223.356	1.125.661
	Pengeinstitutter	0	1.270.439
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	589.861	369.190
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	179.834	5.235
	Selskabsskat	188.664	284.548
	Anden gæld	556.410	502.864
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.738.125	3.557.937
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	10.426.548	11.135.769
	PASSIVER	11.845.455	12.127.792
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.476.663	-2.140.428
Pensioner	-48.314	-58.413
Andre omkostninger til social sikring	-51.135	-50.613
Personaleomkostninger	-2.576.112	-2.249.454
Gennemsnitligt antal ansatte	7	0

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	403	0
Finansielle indtægter	403	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-455.296	-339.044
Prioritetsomkostninger	-1.660	9
Finansielle omkostninger	-456.956	-339.035

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	591.123	250.000	966.123
Forslag til resultatdisponering			172.785	500.000	672.785
Udbetalt udbytte			0	-250.000	-250.000
Ultimo		125.000	763.907	500.000	1.388.907

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-762.397	0
Leasingforpligtelser	-6.926.026	-7.577.832
Langfristet gældsforpligtelse	-7.688.423	-7.577.832
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-762.397	-3.375.480

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

De finansielt leasede anlægsaktiver indregnet i balancen som anlægsaktiver (7.327 t.kr.) tilhører tredjemand indtil leasingkontrakten er indfriet. Leasingforpligtelsen er indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

Der er lyst skadesløsbrev på 1,5 mio med pant i fordringer. Bogført værdi af aktiverne udgør t.kr. 1.214. Gælden ultimo udgør t.kr. 762.

