



Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS

Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

Nybro Skov & Park Service ApS
Horsensvej 29
8660 Skanderborg

CVR-nummer: 30587545

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2016


Johnny Vaslev Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Nybro Skov & Park Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 19/5 2016

Direktion



Johnny Vaslev Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nybro Skov & Park Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nybro Skov & Park Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og 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.

Skanderborg, den 19/5 2016

Samvirkende Revisorer Skanderborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30607236



Dorte Kristiansen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nybro Skov & Park Service ApS
Horsensvej 29
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 30 58 75 45
Stiftet: 24. april 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Johnny Vaslev Sørensen

Pengeinstitut

Danske Bank
Adelgade 108
8660 Skanderborg

Revisor

Samvirkende Revisorer Skanderborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Godthåbsvej 23-25
8660 Skanderborg

Ejerforhold

Askholm Holding A/S, Horsensvej 29, 8660 Skanderborg

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive anlægsgartner- og entreprenørvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nybro Skov & Park Service ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har udfordringer i forhold til en stram likviditet. Det bedømmes, at Askholm Holding A/S's tilkendegivelse af vilje til at stille likviditet til rådighed vil betyde, at selskabet ikke kommer i likviditetsproblemer, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	50.000 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	343.321	183.566
2 Personaleomkostninger	-381.602	-384.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.265	-117.217
DRIFTSRESULTAT	-189.546	-318.403
Andre finansielle indtægter	0	298
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-27.149	-22.087
Andre finansielle omkostninger	-66	-255
RESULTAT FØR SKAT	-216.761	-340.447
3 Skat af årets resultat	48.237	81.767
ÅRETS RESULTAT	-168.524	-258.680
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-168.524	-258.680
DISPONERET I ALT	-168.524	-258.680

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	520.386	525.445
4 Indretning af lejede lokaler	24.208	0
Materielle anlægsaktiver	544.594	525.445
ANLÆGSAKTIVER.....	544.594	525.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	5.276	20.661
Udskudt skatteaktiv	293.910	251.057
Periodeafgrænsningsposter	10.341	5.470
Tilgodehavender	309.527	277.188
Likvide beholdninger	780.011	766.215
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.089.538	1.043.403
AKTIVER	1.634.132	1.568.848

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-242.419	-73.895
5 EGENKAPITAL	-117.419	51.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.002	36.596
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.608.537	1.349.976
Anden gæld	92.579	99.411
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.433	31.760
Kortfristede gældsforpligtelser	1.751.551	1.517.743
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.751.551	1.517.743
PASSIVER	1.634.132	1.568.848

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabets likviditet og løbende drift er sikret ved lån fra moderselskabet. Der er endvidere afgivet en støtteerklæring fra moderselskabet, hvorefter moderselskabet vil yde selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende år og mindst frem til 30.06.2017. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	353.312	353.715
Pensioner	18.318	18.000
Andre omkostninger til social sikring	9.972	13.037
Personaleomkostninger i alt	<u>381.602</u>	<u>384.752</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	-50.939	-80.644
Regulering af udskudt skat, vedr. tidligere år	2.702	-1.123
Skat af årets resultat i alt	<u>-48.237</u>	<u>-81.767</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	1.078.278	0
Tilgang i årets løb	145.370	25.043
Afgang i årets løb	-60.520	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.163.128</u>	<u>25.043</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-552.833	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	60.520	0
Årets af-/nedskrivninger	-150.429	-835
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>-642.742</u>	<u>-835</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>520.386</u>	<u>24.208</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-73.895	-168.524	-242.419
	<u>51.105</u>	<u>-168.524</u>	<u>-117.419</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Askholm-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.