

## Verninge Skovservice ApS

Vesterlaugsvej 11, 5690 Tommerup

CVR-nr. 30 73 20 06

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10/05 2016



Hans Bjarne Jensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Verninge Skovservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 29. marts 2016

**Direktion**



Hans Bjarne Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til ledelsen i Verninge Skovservice ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Verninge Skovservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 29. marts 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Verninge Skovservice ApS Vesterlaugsvej 11 5690 Tommerup  CVR-nr.: 30 73 20 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Assens kommune
Ejerforhold	V-S Holding ApS
Direktion	Hans Bjarne Jensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er, at drive entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet udfører produktion af juletræer, skovning, køb og salg af træ og dermed forbundne aktiviteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 10.871, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.902.791.

Årets resultat er påvirket af faldende antal solgte træer fra juletræsplantagen, som følge af lavere salgspriser.

Der forventes alene et mindre salg fra juletræsplantagen i nyt år, idet næste hold færdigproducerede træer først er salgsklare i 2017. Ledelsen budgetterer som følge heraf med et driftsunderskud i 2016. Fra og med år 2017 forventes der igen salg fra juletræsplantagen og dermed driftsoverskud.

### Usædvanlige forhold

Der henvises til note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>10.338.751</b>	<b>14.318</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.536.990	-11.255
Andre eksterne omkostninger		-1.520.108	-1.516
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.281.653</b>	<b>1.547</b>
Personaleomkostninger	2	-767.519	-817
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-305.508	-306
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>208.626</b>	<b>424</b>
Andre finansielle indtægter		514	0
Andre finansielle omkostninger		-214.841	-243
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.701</b>	<b>181</b>
Skat af årets resultat	3	-5.170	103
<b>Årets resultat</b>		<b>-10.871</b>	<b>284</b>
Foreslået udbytte		0	75
Overført overskud		-10.871	209
		<b>-10.871</b>	<b>284</b>



## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		878.588	1.184
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>878.588</b>	<b>1.184</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>878.588</b>	<b>1.184</b>
Færdigvarer og handelsvarer		5.528.455	5.826
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.528.455</b>	<b>5.826</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.678	830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.856	850
Selskabsskat		0	27
<b>Tilgodehavender</b>		<b>751.534</b>	<b>1.707</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.279.989</b>	<b>7.533</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.158.577</b>	<b>8.717</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		3.777.791	3.789
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3.902.791</b>	<b>3.914</b>
Hensættelse til udskudt skat		200.000	286
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>200.000</b>	<b>286</b>
Leasingforpligtelser		718.276	955
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>718.276</b>	<b>955</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	236.722	216
Kreditinstitutter		50.485	1.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.137.428	1.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.257	271
Selskabsskat		91.058	0
Anden gæld		603.560	866
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	75
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.337.510</b>	<b>3.562</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.055.786</b>	<b>4.517</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.158.577</b>	<b>8.717</b>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usædvanlige forhold

#### *Korrektion tidligere år*

I den indregnede udskudte skat i 2014 er der indtægtsført tkr. 140 for meget. Åbningsbalancen pr. 1. januar 2015 er tilrettet i overført resultat og udskudt skat med tkr. 140. Sammenligningstal er tilrettet.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	704.984	746
Pensioner	54.215	61
Andre omkostninger til social sikring	7.584	5
Andre personaleomkostninger	736	5
	<b>767.519</b>	<b>817</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	91.170	-27
Årets udskudte skat	-86.000	-76
	<b>5.170</b>	<b>-103</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>2.138.554</u>
Kostpris 31. december	<u>2.138.554</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	954.458
Årets afskrivninger	<u>305.508</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.259.966</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>878.588</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	3.788.662	3.913.662
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-10.871</u>	<u>-10.871</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>3.777.791</u></u></b>	<b><u><u>3.902.791</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar</u> kr.	<u>Gæld 31. december</u> kr.	<u>Afdrag næste år</u> kr.	<u>Restgæld efter 5 år</u> kr.
Leasingforpligtelser	<u>1.171.066</u>	<u>954.998</u>	<u>236.722</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>1.171.066</u></u></b>	<b><u><u>954.998</u></u></b>	<b><u><u>236.722</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Der er afgivet kautionsforpligtelse overfor tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitut. Forpligtelsen andrager pr. statusdagen tkr. 6.253.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for V-S Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### Leje og leasingforpligtelser

Under materielle anlægsaktiver indgår leasede aktiver, der er finansieret ved finansiel leasing til bogført værdi tkr. 879. Leasingforpligtelsen andrager pr. statusdagen tkr. 955 ekskl. moms. Den kapitaliserede værdi heraf er indregnet i balancen som gæld.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Verninge Skovservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid  
5-10 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.