

*Skovteam Niels Ørrild ApS  
Møltoftevej 9  
8660 Skanderborg*

*CVR-nr: 31 33 44 54*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. juli 2017 - 30. juni 2018*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/8 2018

Dirigent  
Niels Ørrild

**REGISTREREDE REVISORER**  
EDEL BERTELSEN  
OLE MADSEN  
JENS ERIK LIDEGAARD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Skovteam Niels Ørrild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 17.08.2018

**Direktion**

Niels Bang Ørrild

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Skovteam Niels Ørrild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovteam Niels Ørrild ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 Etiske 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.

Brædstrup, den 17.08.2018

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen  
Registreret revisor  
mne11194

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet** Skovteam Niels Ørrild ApS  
Møltoftevej 9  
8660 Skanderborg

Hjemmeside: [www.skovteam.dk](http://www.skovteam.dk)  
E-mail: [mail@skovteam.dk](mailto:mail@skovteam.dk)

CVR-nr.: 31 33 44 54  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Niels Bang Ørrild

**Pengeinstitut** Sydbank, Århus  
Store Torv  
8000 Aarhus C

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af entreprenørvirksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Skovteam Niels Ørrild ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	10-25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris

---



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris og nedskrives til en evt. lavere genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.548.977</b>	<b>2.818.821</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.068.756	-2.107.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-32.757	-18.243
Andre driftsomkostninger.....	0	-5.256
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>447.464</b>	<b>687.901</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	3.952	361
Andre finansielle omkostninger .....	-4.165	-7.099
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>447.251</b>	<b>681.163</b>
Skat af årets resultat.....	-49.312	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>397.939</b>	<b>681.163</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	500.000
Overført resultat.....	-2.061	181.163
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>397.939</b>	<b>681.163</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	140.607	154.036
2 Indretning af lejede lokaler .....	69.516	53.001
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>210.123</b>	<b>207.037</b>
3 Deposita .....	36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>246.123</b>	<b>243.037</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	774.113	1.173.119
Andre tilgodehavender .....	741	23.664
Periodeafgrænsningsposter .....	21.926	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>796.780</b>	<b>1.196.783</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>614.386</b>	<b>596.645</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.411.166</b>	<b>1.793.428</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.657.289</b>	<b>2.036.465</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	117.297	119.358
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	500.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>642.297</b>	<b>744.358</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2.337	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>2.337</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	109.372	587.514
Selskabsskat .....	46.975	0
Anden gæld .....	824.342	663.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	31.966	41.276
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.012.655</b>	<b>1.292.107</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.012.655</b>	<b>1.292.107</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.657.289</b>	<b>2.036.465</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.830.215	1.957.419
Pensioner .....	132.316	59.915
Andre omkostninger til social sikring .....	106.225	90.087
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>2.068.756</b>	<b>2.107.421</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere i 2017/2018: 6,5		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	342.092	75.403
Tilgang i årets løb .....	14.346	21.500
Afgang i årets løb .....	-69.000	0
Kostpris 30. juni 2018	287.438	96.903
Af-/nedskrivninger, primo.....	-188.057	-22.402
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	69.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-27.774	-4.985
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	-146.831	-27.387
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>140.607</b>	<b>69.516</b>
<b>3 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		Deposita
Kostpris, primo.....		36.000
Kostpris 30. juni 2018		36.000
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.000</b>

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	119.358	0	-2.061	117.297
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	-500.000	400.000	400.000
	<u>744.358</u>	<u>-500.000</u>	<u>397.939</u>	<u>642.297</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Niels Ørrild Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

	<u>Nominelt beløb af pant</u>	<u>Bogført værdi af pantsatte aktiver</u>
Skadeløsbrev - virksomhedspant for kr.	500.000	914.720
Virksomhedspant omfatter:		
Simple fordringer/varedebitorer		
Varelager		
Driftsmateriel/inventar		