

REGISTRERET
ANPARTSSELSKAB

MEDLEM AF
REVISORGRUPPEN
RESPONS

JERNBANEGADE 3
8740 BRÆDSTRUP
TLF. 7575 2611
FAX 7575 2008
LIDEGAARDREVISION.DK
MAIL@LIDEGAARD.COM

*Skovteam Niels Ørrild ApS
Møltoftevej 9
8660 Skanderborg*

CVR-nummer: 31 33 44 54

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/9 2023

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 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance..... 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter..... 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 05.09.2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 05.09.2023

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

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Skovteam Niels Ørrild ApS
Møltøftevej 9
8660 Skanderborg

Hjemmeside: www.skovteam.dk
E-mail: 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

Årsregnskabet for Skovteam Niels Ørrild ApS for 2022/23 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.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

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 finansiell 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver består af certificerings-omkostninger. Certificerings-omkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger, rejse og certificeringer samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens certificerings-aktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede certificerings-omkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede certificeringsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af certificerings-arbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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 gældsmetode 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.878.077 | 2.321.357 |
| 1 Personalemkostninger..... | -2.769.023 | -2.364.318 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -146.548 | -90.885 |
| Andre driftsomkostninger..... | -67.402 | -139.743 |
| DRIFTSRESULTAT | 895.104 | -273.589 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2.418 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -16.021 | -15.791 |
| Andre finansielle omkostninger | -12.856 | -10.130 |
| RESULTAT FØR SKAT | 868.645 | -299.510 |
| Skat af årets resultat..... | -211.979 | 65.594 |
| ÅRETS RESULTAT | 656.666 | -233.916 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 0 |
| Overført resultat..... | 456.666 | -233.916 |
| DISPONERET I ALT | 656.666 | -233.916 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 151.751 | 227.626 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 151.751 | 227.626 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 433.963 | 272.514 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 69.529 |
| Materielle anlægsaktiver | 433.963 | 342.043 |
| Deposita | 0 | 36.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 0 | 36.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 585.714 | 605.669 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 387.143 | 962.557 |
| Andre tilgodehavender | 1.514 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 25.152 |
| Periodeafgrænsningsposter | 102.950 | 69.224 |
| Tilgodehavender | 491.607 | 1.056.933 |
| Likvide beholdninger | 2.094.182 | 16.856 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.585.789 | 1.073.789 |
| AKTIVER | 3.171.503 | 1.679.458 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 403.799 | -52.868 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 728.799 | 72.132 |
| Hensættelse til udskudt skat | 68.951 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE R | 68.951 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 149.693 | 0 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 149.693 | 0 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 41.834 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.595 | 35.173 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 797.471 | 793.000 |
| Selskabsskat | 117.876 | 29.678 |
| Anden gæld | 1.167.461 | 736.347 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 30.823 | 13.128 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.224.060 | 1.607.326 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R..... | 2.373.753 | 1.607.326 |
| PASSIVER | 3.171.503 | 1.679.458 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat, primo..... | -52.867 | 181.048 |
| Årets resultat | 656.666 | -233.916 |
| Foreslået udbytte | -200.000 | 0 |
| Overført resultat ultimo | 403.799 | -52.868 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 0 | 130.000 |
| Foreslået udbytte | 200.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | -130.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 200.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 728.799 | 72.132 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 7 | 7 |
| Lønninger | 2.405.566 | 2.024.623 |
| Pensioner | 216.539 | 205.343 |
| Andre omkostninger til social sikring | 146.918 | 134.352 |
| Personalemkostninger i alt | 2.769.023 | 2.364.318 |

| | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leasingforpligtelser | 191.527 | 41.834 | 0 |
| | 191.527 | 41.834 | 0 |

3 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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 93.560 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

| | Nominelt beløb af pant | Bogført værdi af pantsatte aktiver |
|--|-------------------------------|---|
| Skadeløsbrev - virksomhedspant for kr. | 500.000 | 821.106 |
| Virksomhedspant omfatter: | | |
| Simple fordringer/varedebitorer | | |
| Varelager | | |
| Driftsmateriel/inventar | | |

NOTER

2022/23

2021/22

This document has esignatur Agreement-ID: d31a85YtMMx250760624

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Ørrild

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Bang Ørrild

Direktør

ID: 0882f55a-b985-476d-91e9-a1de9f343ef9

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 15:34:15

Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ole Madsen

Revisor

ID: 1080039475379

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 15:40:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Ørrild

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Bang Ørrild

Dirigent

ID: 0882f55a-b985-476d-91e9-a1de9f343ef9

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 16:50:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d31a85YtMMx250760624

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.