

Jensgård Skovservice ApS | Årsrapport 2015

CVR: 32341136

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 30. maj 2016

Jensgård Skovservice ApS
Gesten Kærvej 40
6600 Vejen

Dirigent: Søren Lomholt Mortensen



JL Revisorer

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Jensgård Skovservice 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 og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 30. maj 2016

Direktion

Søren Lomholt Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Jensgård Skovservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Billund, den 30. maj 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkær-Larsen

Registreret revisor

Selskabet

Jensgård Skovservice ApS
Gesten Kærvej 40
6600 Vejen

Telefon: 75555205
E-mail: jensgaard@mail.tele.dk
CVR-nr.: 32341136
Stiftet: 05-09-13
Hjemsted: 6600 Vejen

Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Søren Lomholt Mortensen

Revisor

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund
Cvr. nr. 31332699

Pengeinstitut

Sydbank

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er skovarbejde og flishugning.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 2. regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2015 udvise et overskud på kr. 20.812 før skat.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan retableres ved egen indtjening i de først kommende år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er i 1. halvår 2016 sket et uheld med lastbilhugger, som har medført reparationer for 1 mio kr., selskabets udgifter bliver max 36 t.kr. i selvrisko + 2 mdr. driftstab på netto 100 t.kr.

Derved forventes resultatet at blive reduceret med samlet 136 t.kr.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelse i forbindelse med skovarbejde og flishugning 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenær, distribution, 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. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Leaset driftsmateriel	3 - 5 år	0 - 41%

Aktiver med en anskaffessum i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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

Finansielle forpligtelser 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.333.893	479.228
1	Personaleomkostninger	-644.589	-406.497
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-578.619	-145.206
	Driftsresultat	110.685	-72.475
	Finansielle indtægter	1.194	1.269
	Finansielle omkostninger	-91.067	-79.855
	Årets resultat før skat	20.812	-151.061
2	Skat af årets resultat	-6.821	30.321
	Årets resultat	13.991	-120.740
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	13.991	-120.740
	Disponering i alt	13.991	-120.740

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.026.951	1.306.850
	Materielle anlægsaktiver	4.026.951	1.306.850
	Anlægsaktiver	4.026.951	1.306.850
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	330.926	135.685
	Andre tilgodehavender	0	27.547
4	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	12.969	11.779
	Periodeafgrænsningsposter	33.882	17.459
	Udskudt skatteaktiv	23.500	30.321
	Tilgodehavende	401.277	222.791
	Omsætningsaktiver	401.277	222.791
	Aktiver	4.428.228	1.529.641

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-106.748	-120.740
5	Egenkapital	-26.748	-40.740
	Anden langfristet gæld	0	-216.964
	Leasingforpligtelser	2.549.469	884.865
6	Langfristet gældsforpligtigelse	2.549.469	667.901
	Kortfristet del af langfristet gæld	739.362	216.964
	Pengeinstitutter	246.776	60.240
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	220.823	121.694
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	841	492.861
	Anden gæld	697.706	10.721
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.905.508	902.480
	Gældsforpligtigelser	4.454.977	1.570.381
	Passiver	4.428.228	1.529.641
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	-576.002
Pensioner	-32.299
Andre omkostninger	-36.288
Personalemkostninger	-644.589

Gennemsnitligt antal ansatte 1

2 Skat af årets resultat

Udskudt skat	-6.821
Udskudt skat	-6.821
Skat af årets resultat	-6.821

3 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar		
Kostpris, primo	1.452.056		
Tilgang i året	3.298.720		
Afgang i året	0		
Kostpris, ultimo	4.750.776		
Afskrivning, primo	-145.206		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-578.619		
Afskrivning, ultimo	-723.825		
Regnskabsmæssig værdi	4.026.951		
Heraf leasede aktiver	3.809.027		
		2015	2014
		kr.	kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.026.951	1.306.850	
Materielle anlægsaktiver i alt	4.026.951	1.306.850	

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
4 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse				
Mellemregning Søren Lomholt Mortensen			12.969	11.779
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			12.969	11.779

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. statusdagen udgør kr. 12.969 (primo kr. 11.779).

Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10.1 % p.a.

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	-120.740	0	-40.740
Forslag til resultatdisponering		0	13.991	0	13.991
Ultimo	80.000	0	-106.748	0	-26.748

Forudsætning for going concern

Selskabets ledelse vil foretage en tilpasning af omkostningerne som forventes at medføre et positiv resultat i det kommende år.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Trejde mand understøtter selskabet med likviditet.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-121	-107
Egenkapital i alt				-41	-27

	2015 kr.	2014 kr.
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Anden langfristet gæld	0	216.964
Leasingforpligtelser	-2.549.469	-884.865
Langfristet gældsforpligtelse	-2.549.469	-667.901
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

7 Eventualforpligtelser

Ingen

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.027 t.kr., jf. anlægsnoten, heraf er 3.809 t.kr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til 3.289 t.kr.