

Jensgård Skovservice ApS

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 32 34 11 36

01.01.2017 - 31.12.2017

Gesten Kærvej 40, 6600 Vejen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. juni 2018

Søren Lomholt Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jensgård 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 19. juni 2018

Direktion

Søren Lomholt Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jensgård Skovservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensgård Skovservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 19. juni 2018

JL Revisorer ApS

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jensgård Skovservice ApS Gesten Kærvej 40 6600 Vejen
	CVR-nr.: 32 34 11 36
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 5. september 2013
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Vejen
Direktion	Søren Lomholt Mortensen, direktør
Revisor	JL Revisorer ApS Majsmarken 1 7190 Billund
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 14 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er skovarbejde og flishugning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 48.818, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 800.851.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Der forhandles med banken omkring kreditten, hvilket forventes at blive imødekommet, da tredjemand understøtter selskabet med likviditet, se note 9.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning brændt en HFR Pezzolato flishugger og Mercedes trækker 3355 inkl. kran. Den bogførte værdi af maskinen udgør t.kr. 1.949 mens leasingrestgælden er indregnet til t.kr. 1.740. Forsikringssum er endnu ikke udbetalt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensgård Skovservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Leaset driftsmateriel	3-5 år	0-42 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.888.456	1.334.261
Personaleomkostninger	1	<u>-897.626</u>	<u>-876.238</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		990.830	458.023
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-783.839	-705.693
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-377.140</u>
Resultat før finansielle poster		206.991	-624.810
Finansielle indtægter		0	1.397
Finansielle omkostninger	3	<u>-158.173</u>	<u>-176.007</u>
Resultat før skat		48.818	-799.420
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-23.500</u>
Årets resultat		<u>48.818</u>	<u>-822.920</u>
Overført resultat		<u>48.818</u>	<u>-822.920</u>
		<u>48.818</u>	<u>-822.920</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.805.086	4.464.025
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.805.086</u>	<u>4.464.025</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.805.086</u>	<u>4.464.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		255.230	372.803
Andre tilgodehavender		74.978	27.122
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	11.965
Periodeafgrænsningsposter		12.098	76.557
Tilgodehavender		<u>342.306</u>	<u>488.447</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>342.306</u>	<u>488.447</u>
Aktiver i alt		<u>4.147.392</u>	<u>4.952.472</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-880.851	-929.669
Egenkapital	7	-800.851	-849.669
Leasingforpligtelser		1.233.850	3.241.289
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.233.850	3.241.289
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.007.439	931.622
Banker		472.282	142.445
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.728	628.259
Anden gæld		859.944	708.526
Kortfristede gældsforpligtelser		3.714.393	2.560.852
Gældsforpligtelser i alt		4.948.243	5.802.141
Passiver i alt		4.147.392	4.952.472
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	816.357	799.943
Pensioner	57.408	57.122
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.861</u>	<u>19.173</u>
	<u>897.626</u>	<u>876.238</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>783.839</u>	<u>705.693</u>
	<u>783.839</u>	<u>705.693</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>158.173</u>	<u>176.007</u>
	<u>158.173</u>	<u>176.007</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>23.500</u>
	<u>0</u>	<u>23.500</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	5.585.096
Tilgang i årets løb	235.500
Afgang i årets løb	<u>-158.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>5.662.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.121.071
Årets afskrivninger	783.839
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-47.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.857.510</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>3.805.086</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>11.965</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	11.965
Lån tilbagebetalt i året	11.965	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-929.669	-849.669
Årets resultat	0	48.818	48.818
Egenkapital 31. december 2017	80.000	-880.851	-800.851

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	4.172.911	3.241.289	2.007.439	0
	4.172.911	3.241.289	2.007.439	0

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der forhandles med banken omkring kreditten, hvilket forventes at blive imødekommet, da tredjemand understøtter selskabet med likviditet.

10 Eventualposter m.v.

Ingen

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.805 t.kr., heraf er 3.516 t.kr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelse er pr. 31. december 2017 opgjort til 3.241 t.kr.