

Jensgård Skovservice ApS

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 32 34 11 36

01.01.2021 - 31.12.2021

Gesten Kærvej 40, 6600 Vejen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. maj 2022

Søren Lomholt Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 30. maj 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 revisorers 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 30. maj 2022

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

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 2021

Stiftet: 5. september 2013

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Vejen

Direktion

Søren Lomholt Mortensen, direktør

Revisor

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
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

Resultatopgørelsen udviser et underskud på t.kr. 34 mod et underskud i 2020 på t.kr. 184. Resultatet er positivt påvirket af salg af driftsmidler med t.kr. 105.

For det kommende år forventes der et positivt resultat.

Som det fremgår af anvendt regnskabspraksis er der foretaget korrektion af en væsentlig fejl i årsrapporten for 2020.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.226.647	1.097.579
Personaleomkostninger	2	<u>-882.911</u>	<u>-919.356</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		343.736	178.223
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-249.665</u>	<u>-244.452</u>
Resultat før finansielle poster		94.071	-66.229
Finansielle omkostninger		<u>-68.942</u>	<u>-117.256</u>
Resultat før skat		25.129	-183.485
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>25.129</u>	<u>-183.485</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>25.129</u>	<u>-183.485</u>
		<u>25.129</u>	<u>-183.485</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.474	1.059.902
Materielle anlægsaktiver	3	<u>101.474</u>	<u>1.059.902</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>101.474</u>	<u>1.059.902</u>
Råvarer og hjælpematerialer		81.500	29.500
Varebeholdninger		<u>81.500</u>	<u>29.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		636.261	59.483
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	19.500
Tilgodehavender		<u>636.261</u>	<u>78.983</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>717.761</u>	<u>108.483</u>
Aktiver i alt		<u><u>819.235</u></u>	<u><u>1.168.385</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.704.955	-1.730.084
Egenkapital		-1.624.955	-1.650.084
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	684.012
Banker		169.529	131.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.234	245.640
Anden gæld		1.876.427	1.756.967
Kortfristede gældsforpligtelser		2.444.190	2.818.469
Gældsforpligtelser i alt		2.444.190	2.818.469
Passiver i alt		819.235	1.168.385
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-1.870.240	-1.790.240
Korrektion af væsentlig fejl	<u>0</u>	<u>140.156</u>	<u>140.156</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	80.000	-1.730.084	-1.650.084
Årets resultat	<u>0</u>	<u>25.129</u>	<u>25.129</u>
Egenkapital 31. december 2021	<u>80.000</u>	<u>-1.704.955</u>	<u>-1.624.955</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med henblik på fortsat drift, hvilket forudsætter at gæld til pengecreditor kan opretholdes, samt at der fremskaffes likviditet i øvrigt til betaling af forfalden leverandør- og anden gæld.

Ledelsen har endvidere fået tilsagn fra pengecreditor om ikke at forlange mellemregningerne indfriet eller nedbragt i de kommende 12 måneder. Det resterende finansieringsbehov forventes fremskaffet løbende.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	739.525	771.849
Pensioner	58.306	58.306
Andre omkostninger til social sikring	16.094	26.714
Andre personaleomkostninger	<u>68.986</u>	<u>62.487</u>
	<u>882.911</u>	<u>919.356</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	2.068.523
Afgang i årets løb	-1.914.010
Kostpris 31. december 2021	<u>154.513</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.008.621
Årets afskrivninger	249.665
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.205.247
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>53.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>101.474</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensgård Skovservice ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er direkte på primo egenkapitalen foretaget en korrektion af en væsentlig fejl i årsrapporten for 2020 på t.kr. 140. Sammenligningstallene for 2020 er tilpasset og korrektionen har herudover ingen indvirkning på årsrapporten for 2021.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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 nettoprovenuet 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 nominal værdi.