

# **KM SKOVENTREPRISE ApS**

Byvolden 26  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/02/2019**

---

**Tommy J Larsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KM SKOVENTREPRISE ApS  
                                  Byvolden 26  
                                  4000 Roskilde

e-mailadresse:        info@kmskoventreprise.dk

CVR-nr:                32892043

Regnskabsår:        01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KM SKOVENTREPRISE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres, da betingelserne for fravalg, ligesom i år, forventes opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

## Direktion

Kasper Meyer

Inge Eva Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til selskabets personale, lønninger, pension og sociale bidrag m.v.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, administration, vedligeholdelse, lokaler, software, hosting og øvrige omkostninger m.v.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles med afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og omkostninger.

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldig- eller tilgodehavende selskabsskat.

Udskudt skat indregnes med den aktuelle selskabsskatteprocent af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes, såfremt de med overvejende sandsynlighed vurderes at kunne udnyttes

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>114.853</b>	<b>-105.880</b>
Personaleomkostninger .....		-73.891	-182.708
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-58.422	-72.947
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-17.460</b>	<b>-361.535</b>
Andre finansielle indtægter .....		10.993	11.725
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.489	-21.921
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-23.956</b>	<b>-371.731</b>
Skat af årets resultat .....	1	79.284	15.819
<b>Årets resultat .....</b>		<b>55.328</b>	<b>-355.912</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		55.328	355.912
<b>I alt .....</b>		<b>55.328</b>	<b>-355.912</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.359	90.781
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.359</b>	<b>90.781</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.359</b>	<b>90.781</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		12.378	31.040
Udsudte skatteaktiver .....		90.407	11.123
Andre tilgodehavender .....		17.243	17.243
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>120.028</b>	<b>59.406</b>
Likvide beholdninger .....		135.890	1.232
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>255.918</b>	<b>60.638</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>288.277</b>	<b>151.419</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-298.945	-254.273
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-218.945</b>	<b>-274.273</b>
Gæld til banker .....		97.091	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		122.661	138.222
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		287.470	287.470
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>507.222</b>	<b>425.692</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>507.222</b>	<b>425.692</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>288.277</b>	<b>151.419</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-354.273	-274.273
Årets resultat .....	0	55.328	55.328
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-298.945	-218.945

Der er ikke blevet tilført kapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	79.284
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>79.284</u>

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er drift af diverse skovarbejder, guldsmedie samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Det forventes at selskabet ved egen drift kan reetablere kapitalen over de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejeren fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens klare opfattelse, at dette vil være tilfældet.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1