

SKOVENTREPRENØREN.DK ApS

Tolstrupvej 37
4330 Hvalsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2016

Ricard Kinsella
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKOVENTREPRENØREN.DK ApS Tolstrupvej 37 4330 Hvalsø
	CVR-nr: 33754558 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Algade 16 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS Vinkelvej 3 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1011407109

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Skoventreprenøren.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at der fremover anvendes erklæringsstandarden Udvidet gennemgang af regnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 13/06/2016

Direktion

Stig Bredsgaard
Direktør

Richard Joseph Kinsella
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKOVENTREPRENØREN.DK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKOVENTREPRENØREN.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 13/06/2016

Bonet Ringvad
Registreret Revisor FSR - danske revisorer
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at udføre skovarbejde, udlejning og handel med maskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015 udgør -42.132 kr. mod -77.706 kr. i 2014.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Skoventreprenøren.dk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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 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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde samt handel indregnes som nettoomsætning når arbejdet/handlen er udført.

Produktionsomkostninger

Råvarer, fremmed arbejde, hjælpematerialer, afskrivning på produktionsmaskiner, produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde samt handel.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution og salg af virksomhedens produkter, reklame- og markedsføringsomkostninger, afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale herunder kontoromkostninger, leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Andre eksterne indtægter og omkostninger

Andre eksterne indtægter og omkostninger omfatter tab på debitorer og avance/tab på afhændelse af materielle aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter

og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt den gældende skatteprocent. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	5 år	52.509 kr.
Maskiner og inventar	5 år	176.864 kr.

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

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Modtagne forud fakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt for meget indbetalt omkostning.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.599.922	1.806.856
Produktionsomkostninger	1	-1.155.424	-1.416.887
Bruttoresultat		444.498	389.969
Distributionsomkostninger		-259.619	-263.047
Administrationsomkostninger		-227.890	-216.973
Andre driftsomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		-43.011	-90.051
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-9.094	-12.547
Ordinært resultat før skat		-52.105	-102.598
Skat af årets resultat	3	9.973	24.892
Årets resultat		-42.132	-77.706
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-42.132	-77.706
I alt		-42.132	-77.706

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		52.509	85.845
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.864	249.948
Materielle anlægsaktiver i alt	4	229.373	335.793
Anlægsaktiver i alt		229.373	335.793
Råvarer og hjælpematerialer		0	19.272
Varebeholdninger i alt		0	19.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.288	132.252
Udskudte skatteaktiver		22.833	21.192
Tilgodehavende skat		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter		24.883	22.279
Tilgodehavender i alt		219.004	175.723
Likvide beholdninger	5	54.643	115.866
Omsætningsaktiver i alt		273.647	310.861
Aktiver i alt		503.020	646.654

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		131.637	173.769
Egenkapital i alt	7	211.637	253.769
Hensættelse til udskudt skat	8	3.068	11.400
Hensatte forpligtelser i alt		3.068	11.400
Gæld til banker		20.968	70.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.667	49.472
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		220.143	260.357
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.537	1.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		288.315	381.485
Gældsforpligtelser i alt		288.315	381.485
Passiver i alt		503.020	646.654

Noter

1. Produktionsomkostninger

Heraf:

Personaleomkostninger	2015	2014
De samlede personaleomkostninger:	kr.	kr.
Løn og gager	925.739	963.687
Multimedie	-2.600	-2.600
Fri bil	-41.590	0
Andre omkostninger til social sikring	81.114	85.611
Refusioner	-1.512	-15.995
Personaleomkostninger	961.151	1.030.703
Heraf vederlag til direktion	755.111	636.510

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostning	8.585	9.644
kurstab	374	0
Renteomkostning iøvrigt	135	90
Rentetillæg skat	0	2.813
Finansielle omkostninger i alt	9.094	12.547

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Resultat før skat	-52.105	-102.598
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	111.542	64.711
Ikke fradragsberettigede omkostninger	135	2.913
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	-76.764	-51.616
Ikke skattepligtig godtgørelse	0	0
Årets skattepligtig resultat	-17.192	-86.590
Fremført underskud	-86.594	0
Reguleret resultat	-103.786	-86.594
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	-3.782	-21.192
Regulering udskudt skat	-8.332	-3.700
Regulering af skat vedrørende tidligere år (underskud)	2.141	0
Årets skat	-9.973	-24.892

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og inventar kr.	Produktions anlæg kr.
Kostpris primo	289.097	166.680
Tilgang i året	65.122	0
Afgang i året	-60.000	0
Driftsført ved afgang	-55.476	0
Kostpris pr. 31/12-2015	238.733	166.680
Afskrivninger primo	39.149	80.835
Afskrivning	47.749	33.336
Afskrivning driftsført	-25.019	0
Afskrivninger pr. 31/12-2015	61.879	114.171
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2015	176.864	52.509
Afskrivning på materielle anlægsaktiver:	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner	33.336	33.336
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.206	31.375
Afskrivninger i alt	111.542	64.711

5. Likvide beholdninger

	2015 kr.	2014 kr.
Kassebeholdning	90	90
Nordea Bank	54.553	115.776
Likvide beholdninger i alt	54.643	115.866

6. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Selskabskapital primo	80.000
Tilgang	0
Selskabskapital ultimo	80.000

7. Egenkapital i alt

	1/1-2015 kr.	Overført resultat kr.	31/12-2015 kr.
Egenkapitalbevægelser 2015			
Selskabskapital	80.000		80.000
Overført resultat	173.769	-42.132	131.637
Egenkapital	253.769		211.637

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Afvigelse kr.
Maskiner og inventar	176.864	159.397	17.467
Produktionsanlæg	52.509	56.029	-3.520
Samlet afvigelse			13.947
Udskudt skat 22% heraf (afrundet)			3.068
Den samlede beregnede udskudte skat		2015	2014
Udskudt skat		3.068	11.400
Beregnet udskudt skat i alt		3.068	11.400

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhed og pantsætning:

Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelse har Direktør Richard Kinsella og Direktør Stig Bredsgaard givet selvskyldnerkaution.

Garantiforpligtelser:

Der er ikke stillet nogen garantier.

10. Oplysning om ejerskab

Selskabet Skoventreprenøren.dk ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Richard Kinsella og Direktør Stig Bredsgaard ejer hver 50% af virksomhedskapitalen.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Direktør Stig Bredsgaard
Tolstrupvej 37
4330 Hvalsø

Direktør Richard J. Kinsella
Tønsbergvej 35,
Himmelev
4000 Roskilde