

Skoventreprenøren.dk ApS

Tolstrupvej 37
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 33 75 45 58

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. juni 2020

Richard Kinsella
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	11.
Balance pr. 31/12 2019	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Skoventreprenøren.dk ApS
Tolstrupvej 37
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 33 75 45 58

Telefon: 46 49 61 10
E-mail: stig@skoventreprenøren.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 3/6 2011

Direktion

Stig Bredsgaard
Richard Joseph Kinsella

Revisor

Revisorteamet.dk ApS

Brogade 50
4100 Ringsted

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Skoventreprenøren.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 2. juni 2020

Direktion

.....
Stig Bredsgaard

.....
Richard Joseph Kinsella

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Skoventreprenøren.dk ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Skoventreprenøren.dk ApS for regnskabsåret 1/1 2019 - 31/12 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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, 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 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.

Ringsted, den 2. juni 2020

Revisorteamet.dk Aps

(CVR.nr. 31634466)

Peter Hermanns
Registreret revisor
mne12086

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at udføre skovarbejde og arbejde i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets egenkapital er tabt.

Virksomhedens forsatte drift er betinget af, at der forsat er kredit til rådighed fra leverandører, kreditinstitutter. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skal tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om forsæt drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	0- 5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	813.501	1.140.549
2 Personaleomkostninger	-970.664	-1.191.592
3 Af- og nedskrivninger	-41.023	-42.619
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-198.186	-93.662
Andre finansielle indtægter	0	10
Finansielle omkostninger	-12.535	-1.063
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-210.721	-94.715
Skat af årets resultat	47.565	20.485
ÅRETS RESULTAT	-163.156	-74.230
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-163.156	-74.230
I ALT	-163.156	-74.230

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Produktionsanlæg og maskiner	65.747	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.996	39.467
Materielle anlægsaktiver i alt	84.743	39.467
ANLÆGSAKTIVER I ALT	84.743	39.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.762	39.722
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	185.600
Andre tilgodehavender	104.872	58.906
Periodeafgrænsningsposter	171.012	34.249
Tilgodehavender i alt	348.646	318.477
Likvide beholdninger	90	138.819
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	348.736	457.296
AKTIVER I ALT	433.479	496.763

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>-82.399</u>	<u>80.757</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.399</u>	<u>160.757</u>
Gæld til pengeinstitutter	37.015	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.903	90.008
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	188.778	57
Anden gæld	<u>147.182</u>	<u>245.941</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>435.878</u>	<u>336.006</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>435.878</u>	<u>336.006</u>
PASSIVER I ALT	<u>433.479</u>	<u>496.763</u>
1 Going concern		
5 Eventualforpligtelser		
6 Ekstraordinære indtægter.		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Going concern		
Der henvises til ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabet. Det er ledelsens vurdering, at de kommende år vil vise positiv indtjening. Der er derfor ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år og at selskabet kan opnå de fornødne kreditfaciliteter til at gennemføre reetableringen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af forat drift.		
Note 2 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	906.800	1.128.542
Pensionsbidrag	22.439	23.062
Andre omkostninger til social sikring	41.425	39.988
	<u>970.664</u>	<u>1.191.592</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	86.680	86.680
Tilgang i året	66.299	0
Afgang i året	-13.800	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>139.179</u>	<u>86.680</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	86.680	86.680
Afskrivninger vedr. afgang	-13.800	0
Årets afskrivninger	552	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>73.432</u>	<u>86.680</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>65.747</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	238.743	238.743
Tilgang i året	20.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>258.743</u>	<u>238.743</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	199.276	156.657
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.471	42.619
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>239.747</u>	<u>199.276</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.996</u>	<u>39.467</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	552	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.471	42.619
Afskrivninger i alt	<u>41.023</u>	<u>42.619</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	80.757	154.987
Årets resultat	-163.156	-74.230
	<u>-82.399</u>	<u>80.757</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-,kautions-og gældsforpligtelser mv. udgør kr.766.059		
Note 6 - Ekstraordinære indtægter.	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
I bruttfortjeneste indgår avance på driftsmidler	<u>45.796</u>	<u>0</u>