

## Nortvig Forstservice ApS

Nortvigvej 10

8766 Nørre Snede

CVR-nr. 34459053

### Årsrapport

01-07-2015 - 30-06-2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14-12-2016

---

Michael René Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Nortvig Forstservice 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 07-12-2016

### Direktion

Michael René Petersen

**Direktør**

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nortvig Forstservice ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nortvig Forstservice ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I forbindelse med ovenstående lån har selskabet i strid med ligningsloven §16 E, stk. 1, undladt at beregne og indberette skat af det ydede lån. Selskabets ledelse kan ligeledes ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nørre Snede, den 07-12-2016

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen

**Registreret revisor**

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nortvig Forstservice ApS Nortvigvej 10 8766 Nørre Snede
CVR-nr.	34459053
Stiftelsesdato	12-03-2012
Hjemsted	Ikast-Brande
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Direktion</b>	Michael René Petersen , Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 36563877
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Storegade 36 7330 Brande

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprørarbejde og skovdift samt dyrkning af juletræer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 46.353, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 1.257.437, og en egenkapital på kr. 706.256.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nortvig Forstservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er afstemt til leasingkontrakt.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>838.472</b>	<b>1.445.938</b>
Personaleomkostninger	1	-681.106	-737.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.148	-124.117
<b>Driftsresultat</b>		<b>66.217</b>	<b>583.945</b>
Finansielle indtægter		5.885	0
Finansielle omkostninger		-11.305	-8.394
<b>Resultat før skat</b>		<b>60.797</b>	<b>575.551</b>
Skat af årets resultat	2	-14.445	-135.100
<b>Årets resultat</b>		<b>46.352</b>	<b>440.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		46.352	440.451
<b>Resultatdesponering</b>		<b>46.352</b>	<b>440.451</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		484.807	489.275
Indretning af lejede lokaler		22.634	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>507.441</b>	<b>489.275</b>
Deposita		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>607.441</b>	<b>589.275</b>
Forudbetalinger for varer		300.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>300.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.830	244.526
Andre tilgodehavender		4.125	105.179
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	60.322	0
Periodeafgrænsningsposter		96.830	65.892
<b>Tilgodehavender</b>		<b>319.108</b>	<b>415.597</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.889</b>	<b>645</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>649.997</b>	<b>416.243</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.257.438</b>	<b>1.005.517</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	626.257	579.904
<b>Egenkapital</b>		<b>706.257</b>	<b>659.904</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	28.840	22.667
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>28.840</b>	<b>22.667</b>
Selskabsskat		5.272	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>5.272</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		0	14.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.944	144.254
Selskabsskat		109.260	115.260
Anden gæld		103.865	39.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	8.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>517.069</b>	<b>322.946</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>522.341</b>	<b>322.946</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.257.438</b>	<b>1.005.517</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015/16	2013/14
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	544.465	673.446
Andre omkostninger til social sikring	19.930	18.374
Andre personaleomkostninger	116.711	46.057
	<b>681.106</b>	<b>737.877</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3

**2. Skat af årets resultat**

Selskabsskat, aktuel	8.272	121.260
Reg. af udskudt skat	6.173	13.840
	<b>14.445</b>	<b>135.100</b>

**3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har været et ulovligt anpartshaverlån.

Lånet løber fra juli 2015 til juni 2016. Lånet udgør pr. 30.06.16 kr. 60.322 inklusiv renter. Lånet er forrentet med 10,05%

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	579.904	139.453
Årets tilgang	0	440.451
Årets afgang	46.352	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>626.256</b>	<b>579.904</b>

**6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Udskudt skat	28.840	22.667
<b>Saldo ultimo</b>	<b>28.840</b>	<b>22.667</b>

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	5.272		
	<b>5.272</b>		

## Noter

2015/16

2013/14

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende diverse skovmaskiner over 24 måneder, med udløb den 30. april 2017.

Den månedlige ydelse udgør 3.213 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende diverse skovmaskiner over 42 måneder, med udløb den 31. august 2016.

Den månedlige ydelse udgør 11.991 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende KP Pakkemaskine over 60 måneder, med udløb den 31. januar 2019.

Den månedlige ydelse udgør 2.810 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende rodfræser samt grenknuser over 60 måneder, med udløb den 30. april 2019.

Den månedlige ydelse udgør 7.289 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende John Deere 6920 traktor årg. 2002 m/ stoll frontlæsser over 60 måneder, med udløb den 30. juni 2019.

Den månedlige ydelse udgør 4.419 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende John Deere 6125 R 4WD Traktor årg. 2014 samt Topcon x25 RTK GPS over 72 måneder, med udløb den 01. marts 2021.

Den månedlige ydelse udgør 8.666 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende Compac Tree 1500 Pakkemaskine årg. 2005 over 60 måneder, med udløb den 01. oktober 2020.

Den månedlige ydelse udgør 5.081 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende Hardi Mercury 3000 LTR. Tåge- sprøjte ny årg. 2014 over 60 måneder, med udløb den 01. februar 2021.

Den månedlige ydelse udgør 2.432 kr. + moms.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende plantemaskine over 48 måneder, med udløb den 31. december 2018.

Den månedlige ydelse udgør 16.945 kr. + moms.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.