



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

VAMMEN SKOVSERVICE APS
C/O PER VAMMEN, VESTERMARKSVEJ 29, 9610 NØRAGER

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juni 2019

Per Aaen Vammen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vammen Skovservice ApS c/o Per Vammen Vestermarksvej 29 9610 Nørager
	CVR-nr.: 35 03 48 97 Stiftet: 25. januar 2013 Hjemsted: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Husum Vammen Per Aaen Vammen Karl Erik Vammen, formand
Direktion	Thomas Husum Vammen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Adelgade 8 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vammen Skovservice 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 4. juni 2019

Direktion:

Thomas Husum Vammen

Bestyrelse:

Thomas Husum Vammen

Per Aaen Vammen

Karl Erik Vammen
Formand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vammen Skovservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vammen Skovservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hobro, den 4. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34099

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive servicevirksomhed til skovbruget samt entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 476 tkr. Ledelsen anser resultatet for meget utilfredsstillende.

To af selskabets ejere har i året ønsket at udtræde af den daglige drift. Det har været med til at reducere aktivitetsniveauet væsentligt. Der har i efteråret 2018 samt henover vinteren været arbejdet med nye tiltag og aktiviteter, som klart forventes at løfte omsætning samt medføre positivt resultat i 2019.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		147.038	1.406.259
Personaleomkostninger.....	1	-373.491	-786.498
Af- og nedskrivninger.....		-270.155	-255.106
Andre driftsomkostninger.....		-3.838	-6.749
DRIFTSRESULTAT		-500.446	357.906
Andre finansielle indtægter.....		3.357	0
Andre finansielle omkostninger.....		-112.305	-155.095
RESULTAT FØR SKAT		-609.394	202.811
Skat af årets resultat.....	2	133.787	-55.566
ÅRETS RESULTAT		-475.607	147.245
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	158.700
Overført resultat.....		-475.607	-11.455
I ALT		-475.607	147.245

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.026.315	1.516.729
Indretning af lejede lokaler.....		8.920	10.796
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.035.235	1.527.525
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		156.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	156.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		2.191.235	1.527.525
Varelager.....		297.500	459.000
Varebeholdninger.....		297.500	459.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		180.735	450.696
Andre tilgodehavender.....		58.935	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		517	0
Tilgodehavender.....		240.187	450.696
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		537.687	909.696
AKTIVER.....		2.728.922	2.437.221
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-70.386	405.221
Forslag til udbytte.....		0	158.700
EGENKAPITAL.....	5	9.614	643.921
Hensættelse til udskudt skat.....		46.218	180.005
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		46.218	180.005
Erhvervslån.....		0	179.708
Leasingforpligtelser.....		752.695	164.994
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	752.695	344.702
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	318.888	321.208
Gæld til pengeinstitutter.....		913.666	598.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		271.134	167.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		240.356	3.064
Anden gæld.....		176.351	178.655
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.920.395	1.268.593
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.673.090	1.613.295
PASSIVER.....		2.728.922	2.437.221
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 2)			
Løn og gager.....	362.266	764.986	
Pensioner.....	3.976	-23.530	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.146	15.384	
Andre personaleomkostninger.....	1.103	29.658	
	373.491	786.498	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-133.787	55.566	
	-133.787	55.566	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	2.152.707	18.756	
Tilgang.....	986.500	0	
Afgang.....	-276.262	0	
Kostpris 31. december 2018.....	2.862.945	18.756	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	635.978	7.960	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-67.627	0	
Årets afskrivninger	268.279	1.876	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	836.630	9.836	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	2.026.315	8.920	
Finansielle leasingaktiver.....	903.126		
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....		156.000	
Kostpris 31. december 2018.....		156.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		156.000	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....		80.000	405.221	158.700	643.921
Betalt udbytte.....				-158.700	-158.700
Forslag til resultatdisponering.....			-475.607		-475.607
Egenkapital 31. december 2018.....		80.000	-70.386	0	9.614
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Erhvervslån.....	189.708	189.708	0	455.899	276.191
Leasingforpligtelser.....	881.875	129.180	186.213	210.011	45.017
	1.071.583	318.888	186.213	665.910	321.208
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Ingen					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt løsørejerpantebrev på 1.700 tkr. med sikkerhed i Valtra S263 Traktor med tilhørende kran mv. samt i flishugger Jenz.					
Regnskabsmæssig værdi af disse maskiner pr. 31. december 2018 udgør 1.004 tkr.					
 Forudsætninger for fortsat drift					9
Selskabet har indgået kontrakter som ledelsen forventer vil medvirke til at reetablere egenkapitalen. Aktiviteten medfører større kapitalbindinger inden omsætningen kan realiseres.					
Selskabet er i dialog med pengeinstitut om udvidelse af engagement. En af ejerne har efter statusdagen lånt selskabet 787 tkr. På baggrund heraf anser ledelsen finansieringen og likviditeten på plads for det kommende år.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vammen Skovservice ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-60 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter depositum på maskiner, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.