

Vammen Skovservice ApS

Vestermarksvej 27

9610 Nørager

CVR-nr. 35034897

Årsrapport for 2022

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-08-2023

Inger D. Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 30-03-2023

Direktion

Thomas Husum Vammen

Bestyrelse

Karl Erik Vammen, Formand
Formand

Thomas Husum Vammen
Medlem

Vammen Skovservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vammen Skovservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vammen Skovservice ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 30-03-2023

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor
mne867

Vammen Skovservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vammen Skovservice ApS Vestermarksvej 27 9610 Nørager
Telefon	27641665
E-mail	vammenskovservice@hotmail.com
CVR-nr.	35034897
Stiftelsesdato	25-01-2013
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Karl Erik Vammen, Formand Thomas Husum Vammen
Direktion	Thomas Husum Vammen
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 31 9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 395.681, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 4.852.169, og en egenkapital på kr. 98.257.

Selskabets resultat har de 3 seneste år været på et tilfredsstillende niveau, og en underbalance på ca. 1 mill. kroner er genskabt til en positiv egenkapital på disse 3 år.

Forventninger til fremtiden

Det forventes, at selskabet vil vise forbedrede resultater i de kommende år.

Der er indgået kontrakter med levering af flis til Hobro Varmeværk samt nogle mindre aftagere herudover.

Der forventes en omsætning på ca. 5 mill. kroner i 2023, og der forventes et overskud i 2023 på 500-600 tkr.

Det bemærkes også, at der er ydet lån i form af tålmodig kapital fra selskabsdeltagere på i alt ca. 780 tkr.

Der er givet afkald på forrentning af lån fra selskabsdeltagerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		2.133.620	2.261.970
Personaleomkostninger	1	-1.101.173	-1.279.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-378.149	-294.985
Driftsresultat		654.298	687.734
Finansielle indtægter		2.466	2.958
Finansielle omkostninger		-150.414	-139.775
Resultat før skat		506.350	550.917
Skat af årets resultat		-110.669	-123.094
Årets resultat		395.681	427.823
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		395.681	427.823
		395.681	427.823

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.136.583	2.886.588
Lagerplads på lejet grund		1.416	3.292
Materielle anlægsaktiver		3.137.999	2.889.880
Anlægsaktiver		3.137.999	2.889.880
Varelager		998.800	677.500
Varebeholdninger		998.800	677.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		714.828	1.003.125
Udsudte skatteaktiver		0	43.220
Tilgodehavende selskabsskat		542	1.587
Periodeafgrænsningsposter		0	27.561
Tilgodehavender		715.370	1.075.493
Omsætningsaktiver		1.714.170	1.752.993
Aktiver		4.852.169	4.642.873

Vammen Skovservice ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		18.257	-417.289
Egenkapital		98.257	-337.289
Hensættelser til udskudt skat		67.450	0
Hensatte forpligtelser		67.450	0
Leasingforpligtelser		1.627.749	1.728.181
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.627.749	1.728.181
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		436.615	387.259
Gæld til banker		1.479.659	1.039.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.736	432.795
Anden gæld		195.491	532.262
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		780.212	860.463
Kortfristede gældsforpligtelser		3.058.713	3.251.981
Gældsforpligtelser		4.686.462	4.980.162
Passiver		4.852.169	4.642.873
Forudsætninger for fortsat drift	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Vammen Skovservice ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	80.000	-417.289	-337.289
Værdiregulering over egenkapitalen		39.865	39.865
Årets resultat		395.681	395.681
Egenkapital 31-12-2022	80.000	18.257	98.257

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022	2021	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.043.765	1.221.054	
Andre omkostninger til social sikring	23.127	23.958	
Andre personaleomkostninger	34.281	34.239	
	1.101.173	1.279.251	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>	
 2. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.627.749	436.615	0
	1.627.749	436.615	0

Noter

2022

2021

3. Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet forventer en betydelig forbedring af de fremtidige resultater, men der er lang pengebinding i indkøb af råvarer i form af træ til flisning, som kræver en lang tørringsperiode.

Selskabet fortsatte drift er betinget af, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed af pengeinstiut og/eller selskabsdeltagere.

4. Eventualforpligtelser

Finansielt leasede aktiver er indregnet som aktiver, og den beregnede leasinggæld er anført som gældsforpligtelse.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt:

Løsørejeerpantebrev på 1.700 tkr. med sikkerhed i Valtra S263 med tilhørende kran mv.

Skadesløsbrev - virksomhedspant på 1.000 tkr. med pant i :

Varelagre, drivmidler og andre hjælpemidler.

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Motorøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret samt driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til diverse lovgivning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vammen Skovservice ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Kostpris for varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Vammen Skovservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

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