

Vammen Skovservice ApS

Vestermarksvej 27

9610 Nørager

CVR-nr. 35034897

Årsrapport for 2019

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-05-2020

Thomas Husum Vammen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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 27-05-2020

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 01-01-2019 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27-05-2020

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
CVR-nr.	35034897
Stiftelsesdato	25-01-2013
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
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	Sparekassen Vendsyssel Adelgade 8 9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets resultat har været stærkt påvirket af, at aktiviteten har været næsten indstillet i en længere periode, hvor direktøren var uarbejdsdygtig af private årsager.

Endvidere er der udtrådt en anpartshaver, som tidligere ydede arbejde i selskabet.

Som følge af manglende likviditet blev der solgt en stor del maskiner i årets løb, hvor der senere igen blev leaset den nødvendige maskinpark. Salget af maskiner på en ugunstigt tidspunkt har medført et stort tab på disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -999.664, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 3.200.262, og en egenkapital på kr. -990.050.

Resultatet er meget utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

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

Der er indgået kontrakter med levering af flis til Hobro Varmeværk og Gedsted/Hvalpsund Varmeværk, og der forventes en omsætning på ca. 4 mill. kroner i 2020, og der forventes iet overskud i 2020 på 300-500 tkr. Der er indgået option på yderligere levering af flis til Hobro Varmeværk fra januar 2021.

Selskabet forventes selv at kunne indtjene den negative egenkapital i løbet af et par år.

Det bemærkes også, at der er ydet lån i form af tålmodig kapital fra selskabsdeltagere på i alt ca. 900 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vammen Skovservice ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i 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

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 salg, lokaler, drift af maskiner, autodrift, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

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	5-10 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler	10 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		639.016	147.035
Personaleomkostninger	1	-929.155	-373.489
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-252.172	-270.155
Andre driftsomkostninger		-568.628	-3.838
Driftsresultat		-1.110.939	-500.447
Andre finansielle indtægter		1.254	3.357
Finansielle omkostninger		-169.219	-112.305
Resultat før skat		-1.278.904	-609.395
Skat af årets resultat		279.240	133.787
Årets resultat		-999.664	-475.608
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-999.664	-475.608
Resultatdisponering		-999.664	-475.608

Vammen Skovservice ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.230.071	2.026.315
Indretning af lejede lokaler		7.044	8.920
Materielle anlægsaktiver		2.237.115	2.035.235
Deposita		0	156.000
Finansielle anlægsaktiver		0	156.000
Anlægsaktiver		2.237.115	2.191.235
Varelager		415.750	297.500
Varebeholdninger		415.750	297.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.607	180.735
Udskudte skatteaktiver		233.022	0
Tilgodehavende selskabsskat		276	517
Andre tilgodehavender		0	58.935
Periodeafgrænsningsposter		20.492	0
Tilgodehavender		547.397	240.187
Omsætningsaktiver		963.147	537.687
Aktiver		3.200.262	2.728.922

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.070.050	-70.387
Egenkapital	2	-990.050	9.613
Hensættelser til udskudt skat		0	46.218
Hensatte forpligtelser		0	46.218
Leasingforpligtelser		1.656.976	752.695
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.656.976	752.695
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		179.500	318.888
Gæld til banker		923.223	913.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.410	271.134
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		125.579	176.352
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		917.624	240.356
Kortfristede gældsforpligtelser		2.533.336	1.920.396
Gældsforpligtelser		4.190.312	2.673.091
Passiver		3.200.262	2.728.922
Forudsætninger for fortsat drift	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	902.530	362.266
Andre omkostninger til social sikring	17.387	10.122
Andre personaleomkostninger	9.238	1.101
	929.155	373.489
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>1</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-70.387	9.613
Forslag til årets resultatdisponering		-999.664	-999.664
	80.000	-1.070.051	-990.051

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.656.976	179.500	692.000
	1.656.976	179.500	692.000

4. Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet forventer en betydelig forbedring af de fremtidige resultater, men der er en 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.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt løsørejerpantebrev på 1.700 tkr. med sikkerhed i Valtra S263 med tilhørende kran mv. samt flishugger Jenz.