



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Skovtroidens Udkørsel ApS**

**Tollerødvej 17**

**4690 Haslev**

**(CVR-nr. 36 55 33 75)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/9 2016

---

Torben Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 27. februar 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>8</b>
Balance	<b>9</b>
Noter	<b>11</b>

## Selskabsoplysninger

2

**Selskabet** Skovtroldens Udkørsel ApS  
Tollerødvej 17  
4690 Haslev

Telefon: 24 41 60 13  
E-mail: skovtrolden2015@outlook.dk

CVR-nr.: 36 55 33 75  
Regnskabsperiode: 27. februar 2015 - 30. juni 2016

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at drive skovservice og dermed forbundet virksomhed.

**Direktion** Torben Hansen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. februar 2015 - 30. juni 2016 for Skovtroidens Udkørsel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Haslev, den 31. august 2016

**Direktion**



Torben Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Skovtroidens Udkørsel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovtroidens Udkørsel ApS for 27. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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, som 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.

Køge, den 31. august 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

  
Torben Schledermann Nielsen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Skovtroidens Udkørsel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 16 måneder.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år, restværdi 10-65 % af kostpris

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

### 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 til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 27. februar - 30. juni

8

<u>Note</u>	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.964.426</b>
1 Personaleomkostninger	-1.373.146
Af- og nedskrivninger	-81.926
Andre driftsomkostninger	-34.780
<b>Driftsresultat</b>	<b>474.574</b>
Andre finansielle indtægter	487
Andre finansielle omkostninger	-103.140
<b>Resultat før skat</b>	<b>371.921</b>
2 Skat af årets resultat	-82.183
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>289.738</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	289.738
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>289.738</b>

Balance pr. 30. juni

9

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.489.149
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.489.149</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.489.149</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	512.185
Periodeafgrænsningsposter	4.515
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>516.700</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>516.700</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.005.849</u></b>

Balance pr. 30. juni

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	289.738
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>339.738</u></b>
2 Udskudt skat	82.183
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b><u>82.183</u></b>
Leasingforpligtelser	1.164.257
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.164.257</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	345.161
Leasingforpligtelser	291.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.242
Anden gæld	565.427
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.419.671</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>2.583.928</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.005.849</u></b>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	1.349.007
Andre udgifter til social sikring	24.139
	<u>1.373.146</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	82.183
	<u>82.183</u>
<b>3 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Selskabskapital	50.000
	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	289.738
	<u>289.738</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>339.738</u>
<b>4 Langfristet gæld</b>	
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.	

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>Leasingforpligtelser (finansiel leasing)</b>	
I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 1.961.150.	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:	
Løsørejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>350.000</u>
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>440.000</u>