

# **JE Park & Skovservice ApS**

Østre Landevej 9, st  
4930 Maribo

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2018**

---

**Jens Erik Frimann**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JE Park & Skovservice ApS  
Østre Landevej 9, st  
4930 Maribo

Telefonnummer: 71200831  
e-mailadresse: jemaskinservice@gmail.com

CVR-nr: 36707925  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Lollands Bank  
Vestergade 3  
4930 Maribo  
DK Danmark

**Revisor** Revisionsfirmaet Højvar & Skaaning  
Nørregade 5-9  
4930 Maribo  
DK Danmark

CVR-nr: 28248598  
P-enhed: 1011070104

# Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for JE Park & Skovservice 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. 30/9-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10-2016 - 30/9-2017

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Maribo, den 05/02/2018

**Direktion**

Jens Erik Frimann

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i JE Park & Skovservice ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for JE Park & Skovservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er Jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, 05/02/2018

Jørn Skaaning , mne3491  
Registreret revisor  
Revisionsfirmaet Højvar & Skaaning  
CVR: 28248598

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter salg og reparation af park og havemaskiner mv..

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift omfatter 12 måneder, hvor sammenligningstallene i resultatopgørelsen for 2015/16 omfatter en periode på 18 måneder.

Selskabet er omdannet fra et iværksætterselskab (IVS) til et Anpartsselskab (ApS) i regnskabsåret.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JE Park & Skovservice ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog skal bemærkes at sammenligningstallene for året 2015/16 omfatter en periode på 18 måneder, som var selskabets 1. regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt omkostninger til social sikring mv. Herudover er medregnet sygedagpenge fratrukket modtaget godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel 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**

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

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:

Bygninger	40-50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

**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 acontoskatte.

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

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 gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>355.877</b>	<b>343.759</b>
Personaleomkostninger .....	1	-303.070	-241.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.112	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>47.695</b>	<b>101.840</b>
Andre finansielle indtægter .....			200
Andre finansielle omkostninger .....		-21.458	-1.696
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>26.237</b>	<b>100.344</b>
Skat af årets resultat .....		-858	-22.154
<b>Årets resultat .....</b>		<b>25.379</b>	<b>78.190</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		25.379	31.190
<b>I alt .....</b>		<b>25.379</b>	<b>78.190</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		841.398	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>841.398</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>841.398</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		224.438	116.637
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>224.438</b>	<b>116.637</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		76.879	46.870
Andre tilgodehavender .....		40.104	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>116.983</b>	<b>46.870</b>
Likvide beholdninger .....		5.568	58.266
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>346.989</b>	<b>221.773</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.188.387</b>	<b>221.773</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	3.000
Øvrige lovpligtige reserver .....			47.000
Overført resultat .....		56.569	31.190
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>106.569</b>	<b>81.190</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		463.286	
Gæld til banker .....		215.857	
Skyldig selskabsskat .....		858	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>680.001</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		20.900	
Gæld til banker .....		95.054	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		136.934	55.113
Skyldig selskabsskat .....		22.907	22.154
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		126.022	42.683
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			20.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>401.817</b>	<b>140.583</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.081.818</b>	<b>140.583</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.188.387</b>	<b>221.773</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret	2	1

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 484.186 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 841.398

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev kr. 350.000 med pant i grunde og bygninger.