

# **JE Park & Skovservice ApS**

Østre Landevej 9, st  
4930 Maribo

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

**08/03/2019**

---

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

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JE Park &amp; Skovservice ApS

Østre Landevej 9, st

4930 Maribo

Telefonnummer: 71200831

e-mailadresse: jemaskinservice@gmail.com

CVR-nr: 36707925

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

Revisionsfirmaet Højvar &amp; Skaaning

Nørregade 9

4930 Maribo

DK Danmark

CVR-nr: 28248598

P-enhed: 1011070104

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i JE Park & Skovservice ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JE Park & Skovservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Maribo, 08/03/2019

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 og indtjening har udviklet sig positivt i forhold til tidligere år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JE Park & Skovservice ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	40 - 50 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	10 %

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi 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 (nettorealisationseværdi). 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 acontoskatter.

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 lånoptagelse 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>599.793</b>	<b>355.877</b>
Personaleomkostninger .....	1	-354.728	-303.070
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-10.996	-5.112
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>234.069</b>	<b>47.695</b>
Andre finansielle indtægter .....		100	0
Andre finansielle omkostninger .....		-64.175	-21.458
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>169.994</b>	<b>26.237</b>
Skat af årets resultat .....		-37.796	-858
<b>Årets resultat .....</b>		<b>132.198</b>	<b>25.379</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		132.198	25.379
<b>I alt .....</b>		<b>132.198</b>	<b>25.379</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		826.964	841.398
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>826.964</b>	<b>841.398</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>826.964</b>	<b>841.398</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		559.252	224.438
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>559.252</b>	<b>224.438</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		167.137	76.879
Andre tilgodehavender .....		38.374	40.104
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>205.511</b>	<b>116.983</b>
Likvide beholdninger .....		6.740	5.568
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>771.503</b>	<b>346.989</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.598.467</b>	<b>1.188.387</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		188.767	56.569
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>238.767</b>	<b>106.569</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		442.095	463.286
Gæld til banker .....		204.810	215.857
Skyldig selskabsskat .....		36.796	858
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>683.701</b>	<b>680.001</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		21.200	20.900
Gæld til banker .....		354.026	95.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		166.311	136.934
Skyldig selskabsskat .....		858	22.907
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.604	126.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>675.999</b>	<b>401.817</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.359.700</b>	<b>1.081.818</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.598.467</b>	<b>1.188.387</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	-281710	-232767
Pensionsbidrag	-24000	-24000
Andre omkostninger til social sikring	-49018	-46303
	<u>-354728</u>	<u>-303070</u>
Gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	-10996	-5112
	<u>-10996</u>	<u>-5112</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	846510
Tilgang	0
Afgang	-3438
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>843072</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-5112
Årets afskrivning	-10996
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-16108</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>826964</b></u>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	463295	21200	442095	352000
Kreditinstitutter	215710	10900	204810	154000
	<b>679005</b>	<b>32100</b>	<b>646905</b>	<b>506000</b>

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 463.295 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 826.964

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

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2017/18</b>
	2