

Vemb Skovservice ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 36730021

25.04.2015 – 30.06.2016

DAMHUSVEJ 13, 7570 VEMB

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 1. december 2016

Dirigent: Torben Søgård Andersen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 25. april 2015 - 30. juni 2016 for:

Vemb Skovservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 1. december 2016

DIREKTION

Torben Søgård Andersen

Jan Højgaard Svendsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Vemb Skovservice ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 25. april 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 25. april 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. december 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Vemb Skovservice ApS
Damhusvej 13
7570 Vemb

Telefon: 22333343
CVR-nr.: 36730021
Stiftet: 25-04-2015
Hjemsted: 7570 Vemb

Regnskabsår: 25.04.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Torben Søgård Andersen
Jan Højgaard Svendsen

REVISOR

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Spar Nord Bank A/S
Hostrupvej 6
7500 Holstebro

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets hovedaktivitet er udførsel af
skoventreprenøropgaver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

ÆNDRING I REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Egenkapitalreserve for udviklingsomkostninger. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, der indregnes i 2016 eller efterfølgende, bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven er en bunden reserve. Reserven reduceres med foretagne afskrivninger.

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven § 41 reduceres med foretagne afskrivninger og overføres til den frie reserve overført over-/underskud. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion/forøgelse af årets resultat før skat på XXXkr. Årets skat af praksisændringen udgør XXXkr., hvorefter årets resultat er reduceret/forøget med XXXkr. Balancesummen er forøget/reduceret med XXXkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget/reduceret med kr. XXX.

For 2015 er årets resultat efter skat reduceret/forøget/uændret med XXXkr., egenkapitalen pr. 31. december 2015 er reduceret/forøget/uændret med XXXkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. OBS indtast konsekvens af praksis ændring

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30-50 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden 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 minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Depositum måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Nettorealisationstværdi for vareholdninger 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.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.501.455	0
1	Personaleomkostninger	-1.608.794	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-787.746	0
	Andre driftsomkostninger	-175.594	0
	DRIFTSRESULTAT	929.321	0
2	Finansielle omkostninger	-333.169	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	596.152	0
	Skat af årets resultat	-108.743	0
	ÅRETS RESULTAT	487.409	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	487.409	0
	Disponering i alt	487.409	0

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8.978.083	0
	Materielle anlægsaktiver	8.978.083	0
4	Depositum	725.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	725.000	0
	ANLÆGSAKTIVER	9.703.083	0
	Råvarer og hjælpematerialer	660.815	0
	Varebeholdninger	660.815	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.149.430	0
	Periodeafgrænsningsposter	162.285	0
	Udskudt skatteaktiv	8.000	0
	Tilgodehavende	1.319.715	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.980.530	0
	AKTIVER	11.683.613	0

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	0
	Overført resultat	487.409	0
5	Egenkapital	537.409	0
	Leasingforpligtelser	5.963.981	0
	Langfristet gældsforpligtigelse	5.963.981	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.569.069	0
	Pengeinstitutter	366.864	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	144.999	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.628.665	0
	Selskabsskat	116.743	0
	Anden gæld	1.355.883	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.182.223	0
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	11.146.204	0
	PASSIVER	11.683.613	0
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.492.014	0
Pensioner	-96.916	0
Andre omkostninger til social sikring	-19.864	0
Personaleomkostninger	-1.608.794	0
Gennemsnitligt antal ansatte	4	

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-220.373	0
Renteudgifter selskabsdeltagere og ledelse	-49.051	0
Prioritetsomkostninger	-63.745	0
Finansielle omkostninger	-333.169	0

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	13.221.644
Afgang i året	-3.597.700
Kostpris, ultimo	9.623.944
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	141.885
Årets afskrivning	-787.746
Afskrivning, ultimo	-645.861
Regnskabsmæssig værdi	8.978.083
Heraf leasede aktiver	7.715.104

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
4	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Depositum			725.000	0
	Finansielle anlægsaktiver			725.000	0

NOTER

5	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000		50.000
	Forslag til resultatdisponering		487.409	487.409
	Ultimo	50.000	487.409	537.409

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital					50
Overført resultat					487
Egenkapital i alt					537

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

I forbindelse med udførelse af skoventreprenøropgaver har selskabet stillet en arbejdsgaranti på 200 tkr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 7.715 tkr. jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 30. juni 2016 opgjort til 7.583 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 367 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler	1.263
Varelager	661
Tilgodehavender fra salg	1.149

