

Vemb Skovservice ApS

Årsrapport for 2019/20

CVR-nr. 36 73 00 21

01.07.2019 - 30.06.2020

Damhusvej 13, 7570 Vemb

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2020

Jan Højgaard Svendsen
dirigent



Ringkøbing Amts Revision

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	12
Balance 30. juni 2020	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Vemb 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. december 2020

Direktion

Torben Søgård Andersen
direktør

Jan Højgaard Svendsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vemb Skovservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vemb Skovservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 3. december 2020

Ringkøbing Amts Revision ApS
CVR-nr. 28 49 04 37

Allan Graversen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2761

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vemb Skovservice ApS Damhusvej 13 Vemb
	CVR-nr.: 75 70
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
	Hjemsted: Holstebro
Direktion	Torben Søgård Andersen, direktør Jan Højgaard Svendsen, direktør
Revisor	Ringkøbing Amts Revision ApS Nupark 47 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed, som skoventreprenør med oparbejdning og salg af biobrændsel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 62.869, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.674.744.

Finansiering

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vemb Skovservice ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-55 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente 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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.860.137	6.923.038
Personaleomkostninger	2	<u>-3.742.171</u>	<u>-3.289.034</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.117.966	3.634.004
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.578.968</u>	<u>-1.293.279</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		538.998	2.340.725
Resultat før finansielle poster		538.998	2.340.725
Finansielle indtægter		0	489
Finansielle omkostninger		<u>-454.129</u>	<u>-412.501</u>
Resultat før skat		84.869	1.928.713
Skat af årets resultat	3	<u>-22.000</u>	<u>-425.000</u>
Årets resultat		<u>62.869</u>	<u>1.503.713</u>
Overført resultat		<u>62.869</u>	<u>1.503.713</u>
		<u>62.869</u>	<u>1.503.713</u>

Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.748.711	10.908.765
Materielle anlægsaktiver	4	<u>11.748.711</u>	<u>10.908.765</u>
Deposita		755.000	755.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>755.000</u>	<u>755.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.503.711</u>	<u>11.663.765</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.509.850	1.154.765
Varebeholdninger		<u>1.509.850</u>	<u>1.154.765</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.884.493	2.023.002
Andre tilgodehavender		48.512	6.068
Selskabsskat		0	42.000
Periodeafgrænsningsposter		183.383	180.699
Tilgodehavender		<u>3.116.388</u>	<u>2.251.769</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.626.238</u>	<u>3.406.534</u>
Aktiver i alt		<u>17.129.949</u>	<u>15.070.299</u>

Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.624.744	2.561.874
Egenkapital	5	<u>2.674.744</u>	<u>2.611.874</u>
Hensættelse til udskudt skat		656.000	634.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>656.000</u>	<u>634.000</u>
Leasingforpligtelser		5.234.573	5.082.973
Selskabsdeltagere og ledelse		1.002.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>6.236.573</u>	<u>5.082.973</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.724.700	1.861.994
Banker		4.159.323	914.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		273.593	1.496.580
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		152.544	1.109.242
Selskabsskat		0	1
Anden gæld		1.252.472	1.359.357
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.562.632</u>	<u>6.741.452</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.799.205</u>	<u>11.824.425</u>
Passiver i alt		<u>17.129.949</u>	<u>15.070.299</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
1 Særlige poster		
Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	403.204	0
	<u>403.204</u>	<u>0</u>
	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.263.622	2.915.586
Pensioner	332.152	324.274
Andre omkostninger til social sikring	129.002	49.174
Andre personaleomkostninger	17.395	0
	<u>3.742.171</u>	<u>3.289.034</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	22.000	425.000
	<u>22.000</u>	<u>425.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	14.943.949
Tilgang i årets løb	2.435.713
Afgang i årets løb	-420.004
Kostpris 30. juni 2020	<u>16.959.658</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	4.035.183
Årets afskrivninger	1.578.968
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-403.204
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>5.210.947</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>11.748.711</u></u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	2.561.875	2.611.875
Årets resultat	0	62.869	62.869
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>2.624.744</u>	<u>2.674.744</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.082.973	5.234.573	1.724.700	634.496
Selskabsdeltagere og ledelse	0	1.002.000	0	0
	5.082.973	6.236.573	1.724.700	634.496

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i skadesløssøre i alt kr. 2.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet skønnet at udgør pr. 30/6 2020 t. kr. 4.626.

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2020 udgør t.kr 11.434, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2020 opgjort til t.kr. 6.959.