

---

# ***SilvaLausen Skov og Anlæg ApS***

Nørre Hvamvej 8, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 38 75 79 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/5 2018

Jesper Lausen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for SilvaLausen Skov og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. maj 2018

## Direktion

Jesper Lausen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SilvaLausen Skov og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SilvaLausen Skov og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Holstebro, den 24. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SilvaLausen Skov og Anlæg ApS  
Nørre Hvamvej 8  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 38 75 79 70  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Holstebro

### Direktion

Jesper Lausen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltetvej 16  
7500 Holstebro

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.273.992</b>
Personaleomkostninger	2	-997.521
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-268.852</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>7.619</b>
Finansielle omkostninger		<u>-10.401</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.782</b>
Skat af årets resultat	3	<u>626</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.156</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-2.156</u>
		<b><u>-2.156</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	Åbnings- balance DKK
Goodwill		392.000	490.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>392.000</b>	<b>490.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.874	260.345
Indretning af lejede lokaler		19.374	102.255
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>186.248</b>	<b>362.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>578.248</b>	<b>852.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.538	136.017
Igangværende arbejder for fremmed regning		27.678	0
Andre tilgodehavender		0	17.774
Periodeafgrænsningsposter		40.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>880.216</b>	<b>153.791</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>108.080</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>880.216</b>	<b>261.871</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.458.464</b>	<b>1.114.471</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	Åbnings- balance DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		286.083	286.083
Overført resultat		-2.156	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>333.927</b>	<b>336.083</b>
Hensættelse til udskudt skat		99.114	133.576
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>99.114</b>	<b>133.576</b>
Kreditinstitutter		0	63.802
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>63.802</b>
Kreditinstitutter	7	232.767	95.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		622.518	246.597
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.881	26.007
Selskabsskat		33.836	0
Anden gæld		125.421	212.851
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.025.423</b>	<b>581.010</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.025.423</b>	<b>644.812</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.458.464</b>	<b>1.114.471</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med anlægsgartneri og hermed forbundet virksomhed

	2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	691.802
Pensioner	77.678
Andre omkostninger til social sikring	10.062
Andre personaleomkostninger	217.979
	<b>997.521</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	33.836
Årets udskudte skat	-34.462
	<b>-626</b>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	490.000
Kostpris 31. december	490.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	98.000
Ned- og afskrivninger 31. december	98.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>392.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	798.093	160.076
Tilgang i årets løb	24.500	0
Afgang i årets løb	-120.265	0
Kostpris 31. december	<u>702.328</u>	<u>160.076</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	537.748	57.821
Årets afskrivninger	49.132	82.881
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	9.026	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-60.452	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>535.454</u>	<u>140.702</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>166.874</u></b>	<b><u>19.374</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	286.083	0	336.083
Årets resultat	0	0	-2.156	-2.156
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>286.083</u></b>	<b><u>-2.156</u></b>	<b><u>333.927</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK	Åbnings- balance DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	63.802
Langfristet del	0	63.802
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	232.767	95.555
	<b>232.767</b>	<b>159.357</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	40.740	0
Mellem 1 og 5 år	162.960	0
	<b>203.700</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SilvaLausen Skov og Anlæg ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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