

# **Den Lille Skovmand ApS**

CVR-nr. 32 84 08 84

## **Årsrapport for 2012**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.05.13

Gerd Hartvig Grip

Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Den Lille Skovmand ApS  
Ravnevej 23  
2970 Hørsholm  
Telefon: 45 86 50 56  
Hjemsted: Hørsholm  
CVR-nr.: 32 84 08 84

---

**Direktion**

---

Gerd Hartvig Grip

---

**Revisor**

---

BDO  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Den Lille Skovmand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 29. maj 2013

**Direktionen**

Gerd Hartvig Grip

## Til kapitalejeren i Den Lille Skovmand ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Den Lille Skovmand ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Uden at modificere vores konklusion skal vi henvises til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte drift, og dermed, begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

København, den 29. maj 2013

### **BDO**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Haugbyrd  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med skov- og havearbejde, samt al virksomhed som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -283.828 mod DKK -115.876 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -479.140.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og omfattes af reglerne i selskabsloven. Kapitalen forventes reetableret gennem indtjening af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>186.693</b>	<b>239.491</b>
2	Personaleomkostninger	-455.208	-335.314
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-268.515</b>	<b>-95.823</b>
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.174	-17.841
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-279.689</b>	<b>-113.664</b>
	Andre finansielle omkostninger	-4.139	-2.212
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-4.139</b>	<b>-2.212</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-283.828</b>	<b>-115.876</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-283.828	-115.876
	<b>I alt</b>	<b>-283.828</b>	<b>-115.876</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	54.528	75.702
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.528</b>	<b>75.702</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.528</b>	<b>75.702</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.675	87.956
	Andre tilgodehavender	56.487	15.292
	Periodeafgrænsningsposter	2.924	2.904
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>172.086</b>	<b>106.152</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>20.429</b>	<b>22.770</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>192.515</b>	<b>128.922</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>247.043</b>	<b>204.624</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-559.140	-275.312
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-479.140</b>	<b>-195.312</b>
	Gæld til kreditinstitutter	27.236	18.869
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	2.276
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	42.936
	Anden gæld	686.947	335.855
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>726.183</b>	<b>399.936</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>726.183</b>	<b>399.936</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>247.043</b>	<b>204.624</b>

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## **GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Rest- værdi
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	25%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret gennem indtjening ved den fortsatte drift.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	446.556	322.634
Andre omkostninger til social sikring	8.652	12.680
I alt	455.208	335.314

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.174	17.841
I alt	11.174	17.841

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris pr. 31.12.11	95.530
Afgang i året	-10.000
Kostpris pr. 31.12.12	85.530
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	19.828
Afskrivninger i året	11.174
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	31.002
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	54.528

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	80.000	-159.436
Forslag til resultatdisponering	0	-115.876
Saldo pr. 31.12.11	80.000	-275.312
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	80.000	-275.312
Forslag til resultatdisponering	0	-283.828
Saldo pr. 31.12.12	80.000	-559.140

Bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår:

	DKK
Saldo pr. 01.01.10	0
Kontant indbetalt 01.04.10	80.000
Saldo pr. 31.12.12	80.000

## 6. Eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt skat på kr. 135.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasing aftaler, restydelse pr. 31.12.2012 andrager til tkr. 30.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.