



**Alsskovservice ApS**  
Foldager 2-6  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 33 77 10 37

**ÅRSRAPPORT FOR 2013**

1. januar 2013 til 31. december 2013

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 5/6 2014

Dirigent:

  
Erik Gert Christensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 for Alsskovservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte. Der indstilles til generalforsamlingens godkendelse at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31/5 2014

### Direktion



Erik Gert Christensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Alsskovservice ApS****Reviewerkklæring på årsregnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Alsskovservice ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

**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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Konklusion**


Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 31/5 2014

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

  
Carsten Paulsen HD  
Registreret revisor

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er virksomhed med skovbrugsaktiviteter.

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

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 151.934 og status balancerer med kr. 1.667.835 med en egenkapital på kr. 399.849.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Alsskovservice ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af varer- og tjenesteydelser indregnes i takt med at arbejdet udføres efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Forskydning i igangværende arbejder til salgsværdi indregnes således at avancen på udført arbejde indtægtsføres i overensstemmelse med færdiggørelsesgraden efter produktionskriteriet.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 25% for aktuel skat og 24,5% for udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.300 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet. Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Forventede tab uanset færdiggørelsesgraden på de enkelte opgaver hensættes som en gældsforpligtelse og indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013 kr.	2012 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.142.095</b>	<b>1.063</b>
1 Personaleomkostninger	-864.484	-315
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.867	-42
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>240.744</b>	<b>706</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.052	14
Andre finansielle omkostninger	-44.287	-37
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>205.509</b>	<b>683</b>
3 Skat af årets resultat	-53.575	-171
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>151.934</b>	<b>512</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500
Overført resultat	151.934	12
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>151.934</b>	<b>512</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## AKTIVER

	2013 kr.	2012 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.766	105
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>111.766</b>	<b>105</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>111.766</b>	<b>105</b>
Varelager	950.000	478
<b>Varebeholdninger</b>	<b>950.000</b>	<b>478</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.058	572
Igangværende arbejder for fremmed regning	165.250	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	388
Andre tilgodehavender	30.481	0
Periodeafgrænsningsposter	160.280	118
<b>Tilgodehavender</b>	<b>606.069</b>	<b>1.078</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.556.069</b>	<b>1.556</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.667.835</b>	<b>1.661</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

	2013 kr.	2012 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	319.849	168
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>399.849</b>	<b>248</b>
Hensættelse til udskudt skat	37.000	27
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>37.000</b>	<b>27</b>
Gæld til pengeinstitut	476.819	155
Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.093	287
Anden gæld tilknyttede virksomheder	85.687	0
Selskabsskat	43.575	183
Anden gæld	226.815	154
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.997	107
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.230.986</b>	<b>1.386</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.230.986</b>	<b>1.386</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.667.835</b>	<b>1.661</b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<b>8</b> Kontraktlige forpligtigelser		

## NOTER

	2013 kr.	2012 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	840.049	308
Andre omkostninger til social sikring	24.435	7
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>864.484</b>	<b>315</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.867	28
Tab/fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.867</b>	<b>42</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	43.575	183
Forskydning udskudt skat	10.000	-12
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>53.575</b>	<b>171</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		148.000
Tilgang i årets løb		43.500
		<hr/>
Kostpris 31. december 2013		191.500
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo		-42.867
Årets afskrivninger		-36.867
		<hr/>
Afskrivninger 31. december 2013		-79.734
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>111.766</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	167.915	151.934	319.849
	<u>247.915</u>	<u>151.934</u>	<u>399.849</u>

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moder- og søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet sikkerhed fra anden side.

**8 Kontraktlige forpligtigelser**

Der er indgået leasingaftale på en maskine med en restløbetid på 33 måneder à kr. 7.830 eller i alt tkr. 258, en skovvogn med en restløbetid på 10 måneder à kr. 1.107 eller i alt tkr. 11, en skovmaskine med en restløbetid på 27 måneder à kr. 3.801 eller i alt tkr. 103 samt en lastbil med en restløbetid på 37 måneder à kr. 3.173 eller i alt tkr. 117.