



Alsskovservice ApS

Foldager 2-6
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 33 77 10 37

ÅRSRAPPORT FOR 2014

1. januar 2014 til 31. december 2014

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15/6 2015

Dirigent:

Erik Gert Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 for Alsskovservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13/6 2015

Direktion

Erik Gert Christensen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab også fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

Vi har udført review af årsregnskabet for Alsskovservice ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 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 13/6 2015

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. -370.810 og status balancerer med kr. 1.966.649 med en egenkapital på kr. 29.039.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat til genetablering af anpartskapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Alsskovservice ApS for 2014 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. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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 24,5% for aktuel skat og 23,5% 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 kildeskatter 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. 12.600 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

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 2014

	2014 kr.	2013 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	346.113	1.141
1 Personaleomkostninger	-761.647	-863
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	11.650	-37
DRIFTSRESULTAT	-403.884	241
Andre finansielle indtægter	100	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.266	0
Andre finansielle omkostninger	-80.153	-44
RESULTAT FØR SKAT	-488.203	206
3 Skat af årets resultat	117.393	-54
ÅRETS RESULTAT	-370.810	152
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-370.810	152
DISPONERET I ALT	-370.810	152

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.916	112
Materielle anlægsaktiver	48.916	112
ANLÆGSAKTIVER	48.916	112
Varelager	1.085.000	950
Varebeholdninger	1.085.000	950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	465.619	251
Igangværende arbejder for fremmed regning	115.000	165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.617	0
Andre tilgodehavender	91.393	30
Periodeafgrænsningsposter	120.104	160
Tilgodehavender	832.733	606
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.917.733	1.556
AKTIVER	1.966.649	1.668

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

PASSIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	-50.961	320
5 EGENKAPITAL	29.039	400
Hensættelse til udskudt skat	11.000	37
HENSATTE FORPLIGTELSE	11.000	37
Gæld til pengeinstitut	948.321	477
Leverandører af varer og tjenesteydelser	715.546	371
Anden gæld tilknyttede virksomheder	172.498	85
Selskabsskat	0	44
Anden gæld	89.697	227
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	548	27
Kortfristede gældsforpligtelser	1.926.610	1.231
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.926.610	1.231
PASSIVER	1.966.649	1.668
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtigelser		

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	735.761	839
Andre omkostninger til social sikring	25.886	24
Personaleomkostninger i alt	<u><u>761.647</u></u>	<u><u>863</u></u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.550	37
Tab/fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-46.200	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>-11.650</u></u>	<u><u>37</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-91.393	44
Forskydning udskudt skat	-26.000	10
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-117.393</u></u>	<u><u>54</u></u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		191.500
Afgang i årets løb		-75.000
Kostpris 31. december 2014		<u>116.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo		-79.734
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		46.700
Årets afskrivninger		-34.550
Afskrivninger 31. december 2014		<u>-67.584</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u><u>48.916</u></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	319.849	-370.810	-50.961
	<u>399.849</u>	<u>-370.810</u>	<u>29.039</u>

6 Eventualforpligtelser

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

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. incl. tillæg og renter. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsregnskabet for moderselskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant ved skadesløsbrev på nom. kr. 1.000.000 med pant i goodwill og andre immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og simple fordringer der hidrører fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør kr. 1.669.619.

8 Kontraktlige forpligtigelser

Der er indgået leasingaftale på en maskine med en restløbetid på 21 måneder à kr. 7.830 eller i alt tkr. 164, en skovmaskine med en restløbetid på 15 måneder à kr. 3.801 eller i alt tkr. 57, en lastbil med en restløbetid på 25 måneder à kr. 3.173 eller i alt tkr. 79 samt en gravemaskine med en restløbetid på 33 måneder à kr. 4.354 eller i alt tkr. 144.