

Skyttegårdens Østershatte ApS

Borupvej 63

4140 Borup

CVR-nr. 12 24 85 04

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5/11-2018



Dirigent, Jan Schlichting Matthiesen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skyttegårdens Østershatte ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 5. november 2018

Direktionen



Jan Schlichting Matthiesen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skyttegårdens Østershatte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skyttegårdens Østershatte ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 5. november 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skyttegårdens Østershatte ApS
Borupvej 63
4140 Borup

Telefon: 57 53 82 88
Telefax: 57 53 82 86
E-mail: skyttegaarden@os.dk

CVR-nr.: 12 24 85 04
Stiftet: 1. juni 1988
Hjemsted: Borup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Schlichting Matthiesen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive produktion og salg af svampe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 44.445. Balancen viser en egenkapital på kr. 195.534.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skyttegårdens Østershatte ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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 acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTORESULTAT	564.293	518.845
Personaleomkostninger	-503.145	-512.246
1 Afskrivninger	<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	58.148	3.599
Finansielle omkostninger	<u>-32</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	58.116	3.599
2 Skat af årets resultat	<u>-13.671</u>	<u>-3.980</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>44.445</u>	<u>-381</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>44.445</u>	<u>-381</u>
FORDELT	<u>44.445</u>	<u>-381</u>

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.125	10.125
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	7.125	10.125
Deposita	5.600	5.600
Finansielle anlægsaktiver	5.600	5.600
ANLÆGSAKTIVER	12.725	15.725
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	40.000
Varebeholdninger	40.000	40.000
Tilgodehavende fra salg	117.450	62.103
4 Udskudte skatteaktiver	3.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter	4.254	7.187
Tilgodehavender	124.704	71.290
Likvide beholdninger	146.979	123.481
OMSÆTNINGSAKTIVER	311.683	234.771
AKTIVER	324.408	250.496

Balance pr. 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	70.534	26.089
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
3 EGENKAPITAL	195.534	151.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.250	11.750
5 Selskabsskat	14.760	1.035
Anden gæld	101.864	86.622
Kortfristede gældsforpligtelser	128.874	99.407
GÆLDSFORPLIGTELSE	128.874	99.407
PASSIVER	324.408	250.496
6 Eventualposter m.v.		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	
1 Afskrivninger			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.000	3.000	
Indretning af lejede lokaler	0	0	
	3.000	3.000	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	14.714	46	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-43	2.934	
Regulering af udskudt skat	-1.000	1.000	
	13.671	3.980	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	26.089	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	44.445	0
Egenkapital, ultimo	125.000	70.534	0

Selskabskapitalen består af 25 anparter á nominelt kr. 5.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
4 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-2.000	-3.000
Udskudt skat af årets resultat	-1.000	1.000
	<u>-3.000</u>	<u>-2.000</u>
5 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	1.035	989
Regulering af tidligere års skat	-43	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-946	0
Overført til administrationselskab	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	46	989
Beregnet selskabsskat for indeværende år	14.714	46
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>14.760</u>	<u>1.035</u>
6 Eventualposter m.v.		

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på kr. 144.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges i henhold til Lejelovens bestemmelser herom.