



ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

ØLSTYKKE CHAMPIGNON APS

KØBENHAVNSVEJ 45

3650 ØLSTYKKE

CVR-NR. 12 56 55 34

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18/3 2019

Ena Tove Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

Selskab

Ølstykke Champignon ApS
Københavnsvej 45
3650 Ølstykke

CVR-nummer 12 56 55 34

Hjemsted: Egedal

Direktion

Ena Tove Petersen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Vibeke Düring Reyes Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Ølstykke Champignon ApS' hovedaktivitet er afviklet, og selskabet driver begrænset landbrug.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. -57 og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Ølstykke Champignon 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Undertegnede anser fortsat betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 18. marts 2019

I direktionen



Ena Tove Petersen

Direktør

Til ledelsen i Ølstykke Champignon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ølstykke Champignon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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 opstillinger 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.

Søborg, den 18. marts 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Vibeke Düring Reyes Jensen

statsautoriseret revisor

mne11673

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer samt samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-77.607	-47.475
2 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-8.002</u>	<u>-21.849</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-85.609	-69.324
Andre finansielle indtægter	0	192.891
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-618</u>	<u>-1.469</u>
RESULTAT FØR SKAT	-86.227	122.098
1 Skat af årets resultat	<u>29.515</u>	<u>-26.574</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-56.712</u></u>	<u><u>95.524</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overført resultat	<u>-110.712</u>	<u>42.624</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-56.712</u></u>	<u><u>95.524</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2	Grunde og bygninger	1.741.060	1.741.060
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>8.002</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.741.060</u>	<u>1.749.062</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.741.060</u>	<u>1.749.062</u>
	Andre tilgodehavender	50.000	0
1	Tilgodehavende selskabsskat	16.000	3.952
1	Udskudte skatteaktiver	<u>6.090</u>	<u>5.527</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>72.090</u>	<u>9.479</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>85.784</u>	<u>221.255</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>157.874</u>	<u>230.734</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.898.934</u></u>	<u><u>1.979.796</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.289.184	1.399.896
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
 EGENKAPITAL	 <u>1.843.184</u>	 <u>1.952.796</u>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 55.750	 27.000
1 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	 <u>55.750</u>	 <u>27.000</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER	 <u>55.750</u>	 <u>27.000</u>
 PASSIVER I ALT	 <u><u>1.898.934</u></u>	 <u><u>1.979.796</u></u>

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2017	500.000	1.357.272	51.700	1.908.972
Udloddet udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Overført via resultatdisponeringen	0	42.624	52.900	95.524
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	1.399.896	52.900	1.952.796
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Overført via resultatdisponeringen	0	-110.712	54.000	-56.712
Egenkapital pr. 31/12 2018	500.000	1.289.184	54.000	1.843.184

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavende pr. 1/1 2018	-3.952	-5.527	0	0
Regulering tidligere år	-28.952	0	0	0
Modtaget tidligere år	32.904	0	-28.952	0
Betalt acontoskat	-16.000	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-563</u>	<u>-563</u>	<u>26.574</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>-16.000</u></u>	<u><u>-6.090</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-29.515</u></u>	<u><u>26.574</u></u>

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		Installationer	I ALT	31/12 2017
	Grunde og bygninger	1.622.099			
Kostpris pr. 1/1 2018	1.741.060	1.622.099	77.991	3.441.150	3.441.150
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	1.741.060	1.622.099	77.991	3.441.150	3.441.150
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	1.614.097	77.991	1.692.088	1.670.239
Årets afskrivninger	0	8.002	0	8.002	21.849
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2018	0	1.622.099	77.991	1.700.090	1.692.088
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2018	1.741.060	0	0	1.741.060	1.749.062