

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

ØLSTYKKE CHAMPIGNON APS

KØBENHAVNSVEJ 45

3650 ØLSTYKKE

CVR-NR. 12 56 55 34

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 27/5 2018





Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

**Selskab**

Ølstykke Champignon ApS  
Københavnsvej 45  
3650 Ølstykke

CVR-nummer 12 56 55 34

29. regnskabsår

Hjemsted: Egedal

**Direktion**

Ena Tove Petersen

**Revision**

**info**revision  
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 samt investering i værdipapirer.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 96 og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et mindre overskud i regnskabsåret 2017.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

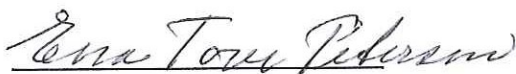
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 17. maj 2018

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 2017 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 revisors 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 17. maj 2018

**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.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

**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.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

**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 henholdsvis 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 nettorealisationsværdi, 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>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-47.475	-61.577
2 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-21.849</u>	<u>-25.830</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-69.324	-87.407
Andre finansielle indtægter	192.891	78.218
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.469</u>	<u>-378.336</u>
RESULTAT FØR SKAT	122.098	-387.525
1 Skat af årets resultat	<u>-26.574</u>	<u>2.444</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>95.524</u></u>	<u><u>-385.081</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført resultat	<u>42.624</u>	<u>-436.781</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>95.524</u></u>	<u><u>-385.081</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2	Grunde og bygninger	1.741.060	1.741.060
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.002</u>	<u>29.851</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.749.062</u>	<u>1.770.911</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.749.062</u>	<u>1.770.911</u>
1	Tilgodehavende selskabsskat	3.952	100.291
1	Udskudte skatteaktiver	<u>5.527</u>	<u>3.149</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>9.479</u>	<u>103.440</u>
	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>0</u>	<u>758.803</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>221.255</u>	<u>46.044</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>230.734</u>	<u>908.287</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.979.796</u></u>	<u><u>2.679.198</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.399.896	1.357.272
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u><b>1.952.796</b></u>	<u><b>1.908.972</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27.000
Anden gæld	<u>0</u>	<u>743.226</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u><b>27.000</b></u>	<u><b>770.226</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u><b>27.000</b></u>	<u><b>770.226</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u><b>1.979.796</b></u></u>	<u><u><b>2.679.198</b></u></u>

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	1.794.053	50.600	2.344.653
Udloddet udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Overført via resultatdisponeringen	0	-436.781	51.700	-385.081
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. 31/12 2017	500.000	1.399.896	52.900	1.952.796



1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2016</u>
Skyldig pr. 1/1 2017	-100.291	-3.149	0	0
Betalt vedr. tidligere år	100.291	0	0	0
Betalt acontoskat	-28.000	0	0	0
Betalt udbytteskat	-4.904	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>28.952</u>	<u>-2.378</u>	<u>26.574</u>	<u>-2.444</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u><u>-3.952</u></u>	<u><u>-5.527</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>26.574</u></u>	<u><u>-2.444</u></u>

2	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		I ALT	31/12 2016
		Grunde og bygninger	Installationer		
	Kostpris pr. 1/1 2017	1.741.060	1.622.099	3.441.150	3.441.150
	KOSTPRIS PR. 31/12 2017	1.741.060	1.622.099	3.441.150	3.441.150
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	1.592.248	1.670.239	1.644.409
	Årets afskrivninger	0	21.849	21.849	25.830
	AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	0	1.614.097	1.692.088	1.670.239
	REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	1.741.060	8.002	1.749.062	1.770.911