

# **ALCATRAZ HEGN & RUNDTRÆ ApS**

Bjergvangen 3  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2018**

---

**Flemming Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           ALCATRAZ HEGN & RUNDTRÆ ApS  
Bjergvangen 3  
3060 Espergærde  
  
Telefonnummer: 26736353  
  
CVR-nr: 31269288  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2017 for Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14/06/2018

## Direktion

Thomas Bundgaard Larsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 23. januar 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er detailsalg af haveprodukter samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 udviser et resultat på kr. 70.865,- og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 2.471.243,-, og en egenkapital på kr. 621.874,-.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 ressourcer 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Handelssystem      Opskrives med hensyntagen til udviklingsomkostninger og forventet markedsværdi og nedskrives i takt med forældelse over en forventet brugstid på 5 år.

Produktudvikling: 3 år

Inventar og tekniske anlæg: 5 år

Driftsmidler:      5 år

Småaktiver u/  
13.200,-      Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealiseringsværdi.

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.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over

låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

#### Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 6 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.770.933</b>	<b>1.602.589</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.937.301	-975.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-666.671	-560.319
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>166.961</b>	<b>67.229</b>
Andre finansielle indtægter .....		171	1.086
Øvrige finansielle omkostninger .....		-77.222	-56.737
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>89.910</b>	<b>11.578</b>
Skat af årets resultat .....	2	-19.045	-4.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>70.865</b>	<b>7.578</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		70.865	7.578
<b>I alt .....</b>		<b>70.865</b>	<b>7.578</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		777.458	813.884
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>777.458</b>	<b>813.884</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		255.326	349.653
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>255.326</b>	<b>349.653</b>
Deposita .....		33.750	33.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>33.750</b>	<b>33.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.066.534</b>	<b>1.197.287</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		945.964	579.442
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>945.964</b>	<b>579.442</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		111.171	361.713
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	5	200.000	0
Udskudte skatteaktiver .....		52.000	29.000
Andre tilgodehavender .....		2.446	0
Periodeafgrænsningsposter .....		90.705	103.771
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>456.322</b>	<b>494.484</b>
Likvide beholdninger .....		2.423	1.182
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.404.709</b>	<b>1.075.108</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.471.243</b>	<b>2.272.395</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		496.874	426.009
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>621.874</b>	<b>551.009</b>
Gæld til banker .....		708.068	523.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		13.264	34.847
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		45.900	43.861
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		430.403	455.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		651.734	664.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.849.369</b>	<b>1.721.386</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.849.369</b>	<b>1.721.386</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.471.243</b>	<b>2.272.395</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	426.009	0	551.009
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	70.865	0	70.865
Egenkapital, ultimo .....	125.000	496.874	0	621.874

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.830.103	2.044.529
Andre omkostninger til social sikring	41.780	45.739
Øvrige personaleudgifter	65.418	75.416
	<u>1.937.301</u>	<u>2.165.684</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>6</u>	<u>6</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsskat	42.045	0
Ændring af udskudt skat	-23.000	4.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.045</u>	<u>4.000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Produktudvikling kr.
Kostpris primo	1.729.432
Tilgang	520.667
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.250.099</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-915.548
Årets afskrivning	-557.093
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1.472.641</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>777.458</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Leasing aktiver</b>	<b>Andre Anlæg</b>
	<b>kr.</b>	<b>mv.</b>
		<b>kr.</b>
Kostpris primo	231.000	252.186
Tilgang	0	15.250
Afgang	0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>231.000</b>	<b>267.436</b>
Af- og nedskrivning primo	-76.111	-57.422
Årets afskrivning	-63.249	-46.328
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-139.360</b>	<b>-103.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>91.640</b>	<b>163.686</b>

#### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Salgsværdi af udført arbejde	200.000	0
Acontofakturering på igangværende arbejde	-0	-0
	<b>200.000</b>	<b>0</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.