

# **ALCATRAZ HEGN & RUNDTRÆ ApS**

Bjergvangen 3  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2016**

---

**Flemming Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           ALCATRAZ HEGN & RUNDTRÆ ApS  
Bjergvangen 3  
3060 Espergærde  
  
Telefonnummer: 26736353  
  
CVR-nr: 31269288  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 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 13/05/2016

## 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 2015 udviser et resultat på kr. 301.151,- og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.994.223,-, og en egenkapital på kr. 643.431,-.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

# 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/  
12.800,-      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 salgspris 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.472.757</b>	<b>1.187.041</b>
Personaleomkostninger .....	1	-689.381	-969.964
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-358.634	-123.992
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>424.742</b>	<b>93.085</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.135	2.684
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.726	-44.861
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>371.151</b>	<b>50.908</b>
Skat af årets resultat .....	2	-70.000	-16.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>301.151</b>	<b>34.908</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		301.151	34.908
<b>I alt .....</b>		<b>301.151</b>	<b>34.908</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		100.000	200.000
Udviklingsprojekter under udførelse .....		763.920	635.749
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>863.920</b>	<b>835.749</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		234.446	41.036
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>234.446</b>	<b>41.036</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
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>1.132.116</b>	<b>910.535</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		628.176	548.528
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>628.176</b>	<b>548.528</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		159.244	270.022
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	40.000
Udskudte skatteaktiver .....		33.000	103.000
Periodeafgrænsningsposter .....		38.024	8.603
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>230.268</b>	<b>421.625</b>
Likvide beholdninger .....		3.663	10.160
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>862.107</b>	<b>980.313</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.994.223</b>	<b>1.890.848</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		100.000	200.000
Overført resultat .....		418.431	117.280
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>643.431</b>	<b>442.280</b>
Gæld til banker .....		201.397	507.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.207	41.014
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		48.876	66.473
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		616.960	310.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		462.352	522.936
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.350.792</b>	<b>1.448.568</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.350.792</b>	<b>1.448.568</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.994.223</b>	<b>1.890.848</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	629.220	922.823
Produktionslønninger	909.514	0
Andre omkostninger til social sikring	28.594	19.858
Personaleudgifter	31.567	27.283
	<u>1.598.895</u>	<u>969.964</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>3</u>	<u>3</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	70.000	16.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>70.000</u>	<u>16.000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Produktudvikling kr.
Kostpris primo	741.912
Tilgang	450.571
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.192.483</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-106.163
Årets afskrivning	-322.400
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-428.563</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>763.920</u></b>

### Opskrivningshenlæggelser

ærdien af selskabets egen udvikling af elektroniske styresystemer er opskrevet til forventet markedsværdi og nedskrives over forventet brugstid.

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasing aktiver kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	120.722
Tilgang	190.000	39.645
Afgang	0	-31.575
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>190.000</b>	<b>128.792</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-79.686
Årets afskrivning	-15.139	-21.096
Tilbageførsel ved afgang	0	31.575
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-15.139</b>	<b>-69.207</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>174.861</b>	<b>59.585</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	200.000	117.280	0	442.280
Opskrivningshenlæggelse	0	-100.000	0	0	-100.000
Årets resultat	0	0	301.151	0	301.151
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>100.000</b>	<b>418.431</b>	<b>0</b>	<b>643.431</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.