

# Regnskab & Bogføring ApS

## Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Bjergvangen 3

3060 Espergærde

CVR-nr. 31269288

## Årsrapport

01-01-2019 - 31-12-2019

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-06-2020

---

Flemming Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS Bjergvangen 3 3060 Espergærde
CVR-nr.	31269288
Stiftelsesdato	19-02-2008
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
<b>Direktion</b>	Thomas Bundgaard Larsen, Direktør

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 17-06-2020

### **Direktion**

Thomas Bundgaard Larsen  
Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -600.631, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 2.330.129, og en egenkapital på kr. 28.198.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavender, der ikke er opstået ved levering af serviceydelser. Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.567.740</b>	<b>2.627.073</b>
Personaleomkostninger	1	-1.766.084	-1.911.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-449.756	-642.785
<b>Driftsresultat</b>		<b>-648.100</b>	<b>72.790</b>
Finansielle indtægter		3.136	17.162
Andre finansielle omkostninger		-100.667	-81.524
<b>Resultat før skat</b>		<b>-745.631</b>	<b>8.428</b>
Skat af årets resultat	2	145.000	-1.471
<b>Årets resultat</b>		<b>-600.631</b>	<b>6.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-600.631	6.957
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-600.631</b>	<b>6.957</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	453.203	807.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>453.203</b>	<b>807.857</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	175.886	255.103
Indretning af lejede lokaler	6	55.592	71.476
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>231.478</b>	<b>326.579</b>
Deposita		33.750	33.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>33.750</b>	<b>33.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>718.431</b>	<b>1.168.186</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		563.093	692.456
<b>Varebeholdninger</b>		<b>563.093</b>	<b>692.456</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595.800	755.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	64.333	200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.371	0
Udskudte skatteaktiver		185.000	40.000
Andre tilgodehavender		32.837	52.468
Sambeskatningsskat		0	10.529
Periodeafgrænsningsposter		25.658	27.757
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.045.999</b>	<b>1.086.431</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.606</b>	<b>2.132</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.611.698</b>	<b>1.781.019</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.330.129</b>	<b>2.949.205</b>

Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-96.802	503.830
<b>Egenkapital</b>	8	<b>28.198</b>	<b>628.830</b>
Gæld til banker		1.067.152	845.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.641	143.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.209	169.027
Anden gæld		529.428	488.639
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		632.501	674.243
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.301.931</b>	<b>2.320.375</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.301.931</b>	<b>2.320.375</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.330.129</b>	<b>2.949.205</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.706.811	1.833.607
Andre omkostninger til social sikring	37.835	34.597
Øvrige personaleomkostninger	21.438	43.294
	<b>1.766.084</b>	<b>1.911.498</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsskat	0	-10.529
Regulering af udskudt skat	-145.000	12.000
	<b>-145.000</b>	<b>1.471</b>
<b>3. Skyldig selskabsskat</b>		
<b>Betalt skat</b>		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat	0	0
<b>Skyldig skat pr. 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	2.799.738	2.250.099
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	549.639
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.799.738</b>	<b>2.799.738</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.991.881	-1.472.641
Årets afskrivninger	-354.654	-519.240
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.346.535</b>	<b>-1.991.881</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>453.203</b>	<b>807.857</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	616.045	510.665
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	115.380
Afgang i årets løb	0	-10.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>616.045</b>	<b>616.045</b>
Af- og nedskrivninger primo	-360.941	-245.339
Årets afskrivninger	-79.218	-115.603
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-440.159</b>	<b>-360.942</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>175.886</b>	<b>255.103</b>

## Noter

	2019	2018
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	79.418	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	79.418
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>79.418</b>	<b>79.418</b>
Af- og nedskrivninger primo	-7.942	0
Årets afskrivninger	-15.884	-7.942
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-23.826</b>	<b>-7.942</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>55.592</b>	<b>71.476</b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	64.333	200.000
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>64.333</b>	<b>200.000</b>

**8. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskap		
	ital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	503.830	628.830
Forslag til årets resultatdisponering	0	-600.631	-600.631
	<b>125.000</b>	<b>-96.801</b>	<b>28.199</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**9. Usikkerhed om going concern**

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at over 50 % af selskabets egenkapital er tabt, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**12. Ejerskab**

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.      125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.