

# Regnskab & Bogføring ApS

## Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Bjergvangen 3

3060 Espergærde

CVR-nr. 31269288

## Årsrapport

01-01-2020 - 31-12-2020

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18-05-2021

---

Flemming Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## 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	01-01-2020 - 31-12-2020
<b>Direktion</b>	Thomas Bundgaard Larsen, Direktør

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 18-05-2021

### **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 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 399.501, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 2.867.975, og en egenkapital på kr. 912.868.

### 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 2020 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **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.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre tilgodehavender**

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

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.044.898</b>	<b>2.170.342</b>
Personaleomkostninger	1	-2.118.124	-1.766.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-343.105	-550.189
<b>Driftsresultat</b>		<b>583.669</b>	<b>-145.931</b>
Finansielle indtægter		10.219	3.136
Finansielle omkostninger		-76.387	-100.667
<b>Resultat før skat</b>		<b>517.501</b>	<b>-243.462</b>
Skat af årets resultat	2	-118.000	128.000
<b>Årets resultat</b>		<b>399.501</b>	<b>-115.462</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		399.501	-115.462
<b>Resultatdisponering</b>		<b>399.501</b>	<b>-115.462</b>

## Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	676.553	955.371
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>676.553</b>	<b>955.371</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	127.483	175.886
Indretning af lejede lokaler	6	39.708	55.592
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>167.191</b>	<b>231.478</b>
Deposita		33.750	33.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>33.750</b>	<b>33.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>877.494</b>	<b>1.220.599</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.064.605	563.093
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.064.605</b>	<b>563.093</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		791.610	595.800
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	19.431	64.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	142.371
Udskudte skatteaktiver		50.000	168.000
Andre tilgodehavender		38.446	32.837
Periodeafgrænsningsposter		26.028	25.658
<b>Tilgodehavender</b>		<b>925.515</b>	<b>1.028.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>361</b>	<b>2.606</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.990.481</b>	<b>1.594.698</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.867.975</b>	<b>2.815.297</b>

Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		787.868	388.367
<b>Egenkapital</b>	8	<b>912.868</b>	<b>513.367</b>
Gæld til banker		444.408	1.067.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.684	62.641
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.622	10.209
Anden gæld		868.779	529.427
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		566.614	632.501
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.955.107</b>	<b>2.301.930</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.955.107</b>	<b>2.301.930</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.867.975</b>	<b>2.815.297</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

## Noter

	2020	2019
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.050.348	1.706.811
Andre omkostninger til social sikring	37.241	37.835
Øvrige personaleomkostninger	30.535	21.438
	<b>2.118.124</b>	<b>1.766.084</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	118.000	-128.000
	<b>118.000</b>	<b>-128.000</b>
<b>3. Skyldig selskabsskat</b>		
<b>Betalt skat</b>		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat	0	0
<b>Skyldig skat ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	3.402.339	2.799.738
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	602.601
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.402.339</b>	<b>3.402.339</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.446.968	-1.991.881
Årets afskrivninger	-278.818	-455.087
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.725.786</b>	<b>-2.446.968</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>676.553</b>	<b>955.371</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	616.045	616.045
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>616.045</b>	<b>616.045</b>
Af- og nedskrivninger primo	-440.159	-360.941
Årets afskrivninger	-48.403	-79.218
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-488.562</b>	<b>-440.159</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>127.483</b>	<b>175.886</b>

## Noter

	2020	2019
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	79.418	79.418
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>79.418</b>	<b>79.418</b>
Af- og nedskrivninger primo	-23.826	-7.942
Årets afskrivninger	-15.884	-15.884
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-39.710</b>	<b>-23.826</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.708</b>	<b>55.592</b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	19.431	64.333
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>19.431</b>	<b>64.333</b>

**8. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	388.367	513.367
Forslag til årets resultatdisponering	0	399.501	399.501
	<b>125.000</b>	<b>787.868</b>	<b>912.868</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**9. Eventualforpligtelser**

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

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**11. Ejerskab**

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.      125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.