

# Regnskab & Bogføring ApS

## Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Bjergvangen 3

3060 Espergærde

CVR-nr. 31269288

## Årsrapport

01-01-2023 - 31-12-2023

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 05-06-2024

---

Flemming Nylander  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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 05-06-2024

### **Direktion**

Thomas Bundgaard Larsen  
Direktør

## 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	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Thomas Bundgaard Larsen

## 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 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -239.071, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 2.605.045, og en egenkapital på kr. 328.368.

### 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 2023 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

### 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.

### 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 deklareres.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

#### **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.

#### **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.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.228.859</b>	<b>2.867.870</b>
Personaleomkostninger	1	-2.104.313	-2.896.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-315.060	-324.347
<b>Driftsresultat</b>		<b>-190.514</b>	<b>-353.179</b>
Finansielle indtægter		11.734	13.562
Andre finansielle omkostninger		-123.291	-104.904
<b>Resultat før skat</b>		<b>-302.071</b>	<b>-444.521</b>
Skat af årets resultat	2	63.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-239.071</b>	<b>-444.521</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-239.071	-444.521
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-239.071</b>	<b>-444.521</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	100.430	292.471
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>100.430</b>	<b>292.471</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	205.163	320.242
Indretning af lejede lokaler	5	0	7.940
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>205.163</b>	<b>328.182</b>
Deposita		33.750	33.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>33.750</b>	<b>33.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>339.343</b>	<b>654.403</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.243.983	1.780.799
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.243.983</b>	<b>1.780.799</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		663.188	557.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		242.034	259.763
Udskudte skatteaktiver		87.000	24.000
Andre tilgodehavender		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		26.497	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.021.719</b>	<b>841.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.265.702</b>	<b>2.622.099</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.605.045</b>	<b>3.276.502</b>

Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		203.368	442.440
<b>Egenkapital</b>		<b>328.368</b>	<b>567.440</b>
Gæld til banker		705.053	1.069.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.186	214.118
Anden gæld		673.078	505.339
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		739.360	918.001
Periodeafgrænsningsposter		0	1.874
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.276.677</b>	<b>2.709.062</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.276.677</b>	<b>2.709.062</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.605.045</b>	<b>3.276.502</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

## Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2023	125.000	442.439	567.439
Årets resultat	0	-239.071	-239.071
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>125.000</b>	<b>203.368</b>	<b>328.368</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.006.234	2.756.398
Andre omkostninger til social sikring	62.595	77.807
Øvrige personaleomkostninger	35.484	62.497
	<b>2.104.313</b>	<b>2.896.702</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	8
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-63.000	0
	<b>-63.000</b>	<b>0</b>
<b>3. Udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	3.402.339	3.402.339
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.402.339</b>	<b>3.402.339</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.109.868	-2.917.827
Årets afskrivninger	-192.041	-192.041
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.301.909</b>	<b>-3.109.868</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.430</b>	<b>292.471</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	955.550	955.550
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.000	55.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.010.550</b>	<b>1.010.550</b>
Af- og nedskrivninger primo	-690.308	-573.886
Årets afskrivninger	-115.079	-116.422
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-805.387</b>	<b>-690.308</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>205.163</b>	<b>320.242</b>
<b>5. 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	-71.478	-55.594
Årets afskrivninger	-7.940	-15.884
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-79.418</b>	<b>-71.478</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>7.940</b>

## Noter

2023

2022

### 6. Eventualforpligtelser

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

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 8. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	125.000
------------------------------------	---------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.