

Dansk Juletræsprod. ApS

Årsrapport 2016

CVR: 32077455

01.01.2016 – 31.12.2016

ØSTERSKOVVEJ 4 B, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30.05 2017

Dirigent: Christian H Nielsen



Registeret Revisionselskab
Billundvej 3 6500 Vojens
Tlf. 7320 2313 Fax 7320 2605
www.viacount.dk info@viacount.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

DANSK JULETRÆSPRODUKTION ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 30.05 2017

DIREKTION

Christian Hermann Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dansk Juletræsprod. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 30.05 2017

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR nr. 34731764

Laura Linde

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

DANSK JULETRÆSPRODUKTION ApS
Østerskovvej 4 B
6630 Rødding

CVR-nr.: 32 07 74 55

Stiftet: 13.03.2009

Hjemsted: Vejen kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Christian Hermann Nielsen

REVISOR

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

Billundvej 3

6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Sydbank

Østergade 18

6200 Åbenrå

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er produktion og handel med juletræer og hermed beslægtede opgaver.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på kr. 140.892. Selskabets balance pr. 31.12.2016 udviser en balancesum på kr. 7.326.754 og en egenkapital på kr. 3.301.687. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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

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

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer med henblik på salg og varer medgået til produktionen i årets løb. Ændring af varelager består af ændring til dagsværdi på juletræer på rod og småplanter til videresalg.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, forpagtningsomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Biologiske omsætningsaktiver indregnet under varebeholdninger

Varebeholdning

Biologiske omsætningsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Varer under fremstilling

Biologiske omsætningsaktiver måles ved efterfølgende indregning til dagsværdi.

Dagsværdien er den værdi, som beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

Værdireguleringer af biologiske omsætningsaktiver indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, gæld til associerede virksomheder, selskabsdeltagere og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	250.512	224.058
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-9.193
	DRIFTSRESULTAT	250.512	214.865
	Finansielle indtægter	0	2
80	Finansielle omkostninger	-69.881	-59.467
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	180.631	155.400
150	Skat af årets resultat	-39.739	-34.188
	ÅRETS RESULTAT	140.892	121.212
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	140.892	121.212
	Disponering i alt	140.892	121.212

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	28.656	27.296
	Varer under fremstilling	6.907.470	6.301.513
	Varebeholdninger	6.936.126	6.328.809
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	390.628	0
360	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	76.563
	Tilgodehavende	390.628	76.563
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.326.754	6.405.372
	AKTIVER	7.326.754	6.405.372

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	250.000	250.000
	Overført resultat	2.926.687	2.785.795
450	Egenkapital	3.301.687	3.160.795
	Hensættelser til udskudt skat	826.774	787.035
	Hensatte forpligtelser	826.774	787.035
	Pengeinstitutter	157.027	256.317
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	133.532	11.903
	Gæld til associeret virksomhed	1.739.797	1.697.363
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.133.170	477.605
	Anden gæld	28.168	14.355
	Periodeafgrænsningsposter	6.600	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.198.294	2.457.543
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.198.294	2.457.543
	PASSIVER	7.326.754	6.405.372
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter -69.881

Finansielle omkostninger -69.881

150 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

2295 30 Udskudt skat planter -134.921

2295 40 Skattemæssig underskud til fremførsel 95.182

Udskudt skat -39.739

Skat af årets resultat -39.739

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	165.806
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	165.806
Afskrivning, primo	-165.806
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	0
Afskrivning, ultimo	-165.806
Regnskabsmæssig værdi	0

NOTER

		2016	2015		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
360	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE				
	Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			0	76.563
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			0	76.563

Af selskabtes tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere/ledelse primo udgør kr. 76.563 tilgodehavende hos Direktion og/eller bestyrelse. Hele tilgodehavendet er opstået ved samhandel på almindelig markedsvilkår. Der er ikke foretaget renteberegning. Beløbet er afdraget 1. marts 2016.

NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	250.000	2.785.795	3.160.795
Forslag til resultatdisponering			140.892	140.892
Ultimo	125.000	250.000	2.926.687	3.301.687

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på anparter af kr. 500

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	250	250	250	250	250
Overført resultat	1.734	2.458	2.665	2.786	2.927
Egenkapital i alt	2.109	2.833	3.040	3.161	3.302

NOTER

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

Der er ingen pantsætninger eller kautionsforpligtelser.