CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41
TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Digemosen ApS

Digemosevej 3, 4340 Tølløse

CVR-nr. 32 88 98 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Erik Brown Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Digemosen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 10. juni 2016

Direktion

Erik Brown Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Digemosen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Digemosen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

København, den 10. juni 2016

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Digemosen ApS Digemosevej 3 4340 Tølløse	
	CVR-nr.:	32 88 98 83
	Stiftet:	29. april 2010
	Hjemsted:	Holbæk
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Erik Brown Jensen	
Revisor	Christensen Kjærulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Den væsentligste del af gælden består af gæld til kapitalejeren via tilknyttede virksomheder, og det er derfor ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til dækning af selskabets forpligtigelser i takt med disses forfald. Årsregnskabet er på baggrund heraf aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	**-1.285.328**	**-399.939**
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	164.000	-13.000
	Driftsresultat	**-1.121.328**	**-412.939**
	Andre finansielle indtægter	328.533	23.036
	Resultat før skat	**-792.795**	**-389.903**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-792.795**	**-389.903**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-792.795	-389.903
	Disponeret i alt	**-792.795**	**-389.903**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Anlægsaktiver		
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1	1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	1
4	Grunde og bygninger	32.330	32.330
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	32.330	45.330
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.000	12.000
	Deposita	71.691	102.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	83.691	114.900
	Anlægsaktiver i alt	**116.022**	**160.231**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.500	7.500
	Andre tilgodehavender	376.914	1.257.176
	Tilgodehavender i alt	384.414	1.264.676
	Likvide beholdninger	299.395	104.391
	Omsætningsaktiver i alt	**683.809**	**1.369.067**
	Aktiver i alt	**799.831**	**1.529.298**

Balance 31. december

Passiver

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	85.000	85.000
8	Overført resultat	-4.617.975	-3.825.180
	Egenkapital i alt	**-4.532.975**	**-3.740.180**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.625	20.000
	Anden gæld	5.282.181	5.249.478
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.332.806	5.269.478
	Gældsforpligtelser i alt	**5.332.806**	**5.269.478**
	Passiver i alt	**799.831**	**1.529.298**

	2015 kr.	2014 kr.

1. Usikkerhed om going concern

Den væsentligste del af gælden består af gæld til kapitalejeren via tilknyttede virksomheder, og det er derfor ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til dækning af selskabets forpligtigelser i takt med disses forfald. Årsregnskabet er på baggrund heraf aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13.000
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-164.000	0
	-164.000	**13.000**

3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Kostpris 1. januar 2015	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2015	**50.000**	**50.000**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-49.999	-49.999
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	**-49.999**	**-49.999**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**1**	**1**

4. Grunde og bygninger

Kostpris 1. januar 2015	32.330	32.330
Kostpris 31. december 2015	**32.330**	**32.330**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**32.330**	**32.330**

Noter

		31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2015	65.000	65.000
	Afgang i årets løb	-65.000	0
	Kostpris 31. december 2015	**0**	**65.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-52.000	-39.000
	Årets afskrivninger	0	-13.000
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	52.000	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2015	**0**	**-52.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**0**	**13.000**
6.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2015	12.000	12.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**12.000**	**12.000**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2015	85.000	85.000
		85.000	**85.000**
8.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2015	-3.825.180	-3.435.277
	Årets overførte overskud eller underskud	-792.795	-389.903
		-4.617.975	**-3.825.180**

Årsrapporten for Digemosen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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