

# **Damgaard Plantage ApS**

Engvej 21  
3330 Gørløse

CVR-nr. 34 59 16 44

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juni 2016

---

Finn Klarskov Henriksen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Damgaard Plantage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørløse, den 13. juni 2016

### **Direktion**

Finn Klarskov Henriksen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Damgaard Plantage ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Damgaard Plantage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den 13. juni 2016

**Døssing & Partnere**  
*Revisionsinteressentskab*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Carsten Bjørn Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Damgaard Plantage ApS  
Engvej 21  
3330 Gørløse

CVR-nr.: 34 59 16 44  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
Stiftet: 11. juni 2012  
Hjemsted: Hillerød Kommune

### Direktion

Finn Klarskov Henriksen, direktør

### Revision

Døssing & Partnere  
Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og sælge juletræer samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 36.641, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 68.975.

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Damgaard Plantage ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af året resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat afsættes eller optages med en skatteprocent på 23,5.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      6            år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.650</b>	<b>19.710</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>2.650</b>	<b>19.710</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.000	-32.000
Andre driftsomkostninger		-7.600	-5.601
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-36.950</b>	<b>-17.891</b>
Finansielle omkostninger	1	-11.076	-10.246
<b>Resultat før skat</b>		<b>-48.026</b>	<b>-28.137</b>
Skat af årets resultat	2	11.385	7.033
<b>Årets resultat</b>		<b>-36.641</b>	<b>-21.104</b>
Overført overskud		-36.641	-21.104
		<b>-36.641</b>	<b>-21.104</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.913	119.913
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>87.913</b>	<b>119.913</b>
Deposita		20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>107.913</b>	<b>139.913</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.928	2.464
Andre tilgodehavender		6.032	3.713
Udskudt skatteaktiv		12.617	7.872
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.577</b>	<b>14.049</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.635</b>	<b>2.110</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>26.212</b>	<b>16.159</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>134.125</b>	<b>156.072</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-148.975	-112.333
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-68.975</b>	<b>-32.333</b>
Leasingforpligtelser		58.084	92.773
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>58.084</b>	<b>92.773</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	34.689	32.804
Gæld til tilknyttede virksomheder		104.327	57.828
Anden gæld		6.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>145.016</b>	<b>95.632</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>203.100</b>	<b>188.405</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>134.125</b>	<b>156.072</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.060	2.448
Andre finansielle omkostninger	6.016	7.798
	<b>11.076</b>	<b>10.246</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-6.640	-7.225
Regulering af udskudt skat tidligere år	-4.745	192
	<b>-11.385</b>	<b>-7.033</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		200.000
Kostpris 31. december 2015		200.000
Opskrivninger 1. januar 2015		0
Opskrivninger 31. december 2015		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		80.087
Årets afskrivninger		32.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		112.087
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>87.913</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		87.913

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-112.334	-32.334
Årets resultat	0	-36.641	-36.641
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>-148.975</b>	<b>-68.975</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decemb er 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	92.773	92.773	34.689	0
	<b>92.773</b>	<b>92.773</b>	<b>34.689</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AG Hillerød Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen. Forpligtelsen over for Skat vedrørende koncernens samlede skat fremgår af moderselskabets regnskab.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
Der er indgået finansiel leasingkontrakt, som løber frem til den 30. juni 2017 med en månedlig ydelse på kr. 3.235, hvorefter restværdien er kr. 40.000.		
Moderselskabet hæfter solidarisk for hele kontrakten overfor leasinggiver.		