

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2018

Dansk Rørskære og Naturpleje ApS
Holteskovvej 24
4640 Faxe

CVR nr. 37257435

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. februar 2019

Dirigent

Jesper Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Rørskære og Naturpleje ApS
Holteskovvej 24
4640 Faxe

Telefon: 2046 9380

CVR-nr.: 37257435
Stiftelsesdato: 25. november 2015
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Thygesen
Niels Bjarup

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. februar 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Dansk Rørskære og Naturpleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 13. februar 2019

Direktion:

Jesper Thygesen

Niels Bjarup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk Rørskære og Naturpleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Rørskære og Naturpleje ApS for regnskabsåret 2018 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 revisors 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.

Faxe, den 13. februar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		72.068	104.236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>85.332</u>	<u>-72.000</u>
Resultat før finansielle poster		<u>157.400</u>	<u>32.236</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-24.519</u>	<u>-31.198</u>
Ordinært resultat før skat		<u>132.881</u>	<u>1.038</u>
Skat af årets resultat		<u>-29.941</u>	<u>251</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>102.940</u>	<u>1.289</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>102.940</u>	<u>1.289</u>
Disponeret i alt		<u>102.940</u>	<u>1.289</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	1.		
Goodwill		0	27.737
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	27.737
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	183.931
Materielle anlægsaktiver i alt		0	183.931
Anlægsaktiver i alt		0	211.668
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	31.280
Varebeholdninger i alt		0	31.280
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.350	13.600
Skatteaktiv		0	29.941
Andre tilgodehavender		1.451	2.357
Periodeafgrænsningsposter		0	1.460
Tilgodehavender i alt		112.801	47.358
Likvide beholdninger		13.727	0
Likvide beholdninger i alt		13.727	0
Omsætningsaktiver i alt		126.528	78.638
AKTIVER I ALT		126.528	290.306

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		-13.459	-116.399
Egenkapital i alt		36.541	-66.399
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	143.325
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	143.325
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	187.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		79.987	17.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		89.987	213.380
Gældsforpligtelser i alt		89.987	356.705
PASSIVER I ALT		126.528	290.306
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	Goodwill
1. Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	47.546
Afgang	-47.546
Anskaffelsessum, ultimo	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-19.809
Korrektion afhændede	19.809
Af- og nedskrivninger, ultimo	0
Bogført værdi, ultimo	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	312.454
Afgang	-312.454
Anskaffelsessum, ultimo	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-128.523
Korrektion afhændede	128.523
Af- og nedskrivninger, ultimo	0
Bogført værdi, ultimo	0
3. Ledelsesberetning	
Væsentligste aktiviteter	
Selskabets væsentligste aktivitet er høst og salg af tækkerør samt naturpleje.	
Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.	
Selskabet har i regnskabsåret 2018 afhændet alle aktiver og ophørt aktiviteten.	
4. Eventualforpligtelser	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 350.000.	
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Rørsøkare og Naturpleje ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.