

ÅRSRAPPORT
25. november 2015 - 31. december 2016

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 29. marts 2017

Dirigent

Jesper Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 25. november - 31. december

Resultatopgørelse 25. november 2015 - 31. december 2016	7
---	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------	----

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: 25. november 2015 - 31. december 2016

Direktion

Jesper Thygesen
Niels Bjarup

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. marts 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 24. marts 2017

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 2015/16 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 24. marts 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er høst og salg af tækkerør samt naturpleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi forventer at kunne øge omsætningen og reducere omkostningerne og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2017,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Vi forventer et positivt resultat for 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 25. november 2015 - 31. december 2016

	Note	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		19.984
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.332
Resultat før finansielle poster		-96.348
Andre finansielle omkostninger		-51.030
Ordinært resultat før skat		-147.378
Skat af årets resultat		29.690
ÅRETS RESULTAT		-117.688
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-117.688
Disponeret i alt		-117.688

Balance pr. 31. december

	Note	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver	2.	
Goodwill		37.246
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>37.246</u>
Materielle anlægsaktiver	3.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.422
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>246.422</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>283.668</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		103.700
Varebeholdninger i alt		<u>103.700</u>
Tilgodehavender		
Skatteaktiv		29.690
Andre tilgodehavender		757
Periodeafgrænsningsposter		1.450
Tilgodehavender i alt		<u>31.897</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>135.597</u>
AKTIVER I ALT		<u>419.265</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL	4.	
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>-117.688</u>
Egenkapital i alt		<u>-67.688</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser	5.	
Gæld til kreditinstitutter		<u>198.625</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>198.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		278.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>9.575</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>288.328</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>486.953</u>
PASSIVER I ALT		<u>419.265</u>
Eventualforpligtelser	6.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.	

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	Goodwill		
2. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Tilgang		47.546	
Anskaffelsessum, ultimo		47.546	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Årets af- og nedskrivninger		-10.300	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-10.300	
Bogført værdi, ultimo		37.246	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
3. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Tilgang		352.454	
Afgang		-40.000	
Anskaffelsessum, ultimo		312.454	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Årets af- og nedskrivninger		-66.032	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-66.032	
Bogført værdi, ultimo		246.422	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-117.688	-117.688
Egenkapital, ultimo	50.000	-117.688	-67.688

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

2015/16

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0 kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 350.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Rørskære og Naturpleje ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

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.