

Søren Dalgaard, SR  
Flemming Stahl, RR  
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8 · 4200 Slagelse  
Tlf. 58 53 13 22  
Fax 58 52 13 22  
www.revisionDSW.dk

## Herslev Grønvirke ApS

Nordmarksvej 1  
Kyndeløse  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 37265527

### Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-04-18

Tore Jørgensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 9  |
| Balance   | 10 |
| Noter   | 12 |



## Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for  
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herslev, den 14. marts 2018

### Direktion

  
Karen Hertz Larsen  
Adm. direktør

  
Kristian Isbrand  
Direktør

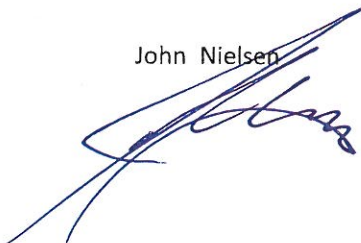
### Bestyrelse

  
Tore Jørgensen  
Formand

  
Karen Hertz Larsen

  
Kristian Isbrand

John Nielsen





## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Herslev Grønvirke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herslev Grønvirke ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 Ethiske 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 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.

Slagelse, den 14. marts 2018

**DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE**  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21696382

Flemming Stahl  
Registreret revisor  
mne18279



## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Herslev Grønvirke ApS<br>Nordmarksvej 1<br>Kyndeløse<br>4070 Kirke Hyllinge   |
| E-mail              | tj@herslevbryghus.dk  |
| Hjemmeside          | Tore Jørgensen  |
| CVR-nr.             | 37265527  |
| Stiftelsesdato      | 17. november 2015   |
| Hjemsted            | Lejre   |
| Regnskabsår         | 1. januar 2017 - 31. december 2017  |
| <b>Bestyrelse</b>   | Tore Jørgensen, Formand<br>Karen Hertz Larsen<br>Kristian Isbrand<br>John Nielsen                                       |
| <b>Direktion</b>    | Karen Hertz Larsen, Adm. direktør<br>Kristian Isbrand, Direktør   |
| <b>Revisor</b>      | DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE<br>Statsautoriseret revisionsanpartsselskab<br>Nytov 8<br>4200 Slagelse<br>CVR-nr.: 21696382 |



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og fabrikation samt dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens beslutning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -5.953, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 166.923, og en egenkapital på kr. 145.756.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herslev Grønvirke ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, restværdi 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

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





## Resultatopgørelse

|   | Note | 2017<br>kr.   | 2015/16<br>kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>13.956</b> | <b>-40.184</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -14.000       | -14.000        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -7.624        | -7.624         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-7.668</b> | <b>-61.808</b> |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-7.668</b> | <b>-61.808</b> |
| Skat af årets resultat  | 2    | 1.715         | 13.517         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-5.953</b> | <b>-48.291</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |               |                |
| Overført resultat   |      | -5.953        | -48.291        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-5.953</b> | <b>-48.291</b> |



## Balance 31. december 2017

|  | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                                   |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar          |      | 45.740         | 53.364         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                  |      | <b>45.740</b>  | <b>53.364</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |      | <b>45.740</b>  | <b>53.364</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      |      | 16.103         | 18.689         |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder |      | 17.732         | 15.217         |
| <b>Tilgodehavender</b>                           |      | <b>33.835</b>  | <b>33.906</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                      |      | <b>87.348</b>  | <b>82.203</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |      | <b>121.183</b> | <b>116.109</b> |
| <b>Aktiver</b>                                   |      | <b>166.923</b> | <b>169.473</b> |



## Balance 31. december 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |                |
| Virksomhedskapital  |      | 50.000         | 50.000         |
| Overkurs ved emission   |      | 0              | 150.000        |
| Overført resultat   |      | 95.756         | -48.291        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>145.756</b> | <b>151.709</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 2.500          | 1.700          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>2.500</b>   | <b>1.700</b>   |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 18.667         | 16.064         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>18.667</b>  | <b>16.064</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>18.667</b>  | <b>16.064</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>166.923</b> | <b>169.473</b> |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed                       | 4    |                |                |



## Noter

|                                   | 2017          | 2015/16        |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>    |               |                |
| Lønninger                         | 14.000        | 14.000         |
|                                   | <u>14.000</u> | <u>14.000</u>  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u>      | <u>1</u>       |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>  |               |                |
| Skat af årets resultat            | -2.515        | -15.217        |
| Regulering af udskudt skat        | 800           | 1.700          |
|                                   | <u>-1.715</u> | <u>-13.517</u> |

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Herslev Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

