

# Herslev Grønvirke ApS

Nordmarksvej 1  
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport  
17. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/05/2017**

---

**Tore Jørgensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Herslev Grønvirke ApS

Nordmarksvej 1

4070 Kirke Hyllinge

e-mailadresse: jni@herslevbryghus.dk

CVR-nr: 37265527

Regnskabsår: 17/11/2015 - 31/12/2016

**Revisor**REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS

Nytorv 8

4200 Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. november 2015 - 31. december 2016 for **Herslev Grønvirke 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. november 2015 - 31. december 2016.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herslev, den 10/04/2017

## Direktion

Kristian Isbrand

Karen Hertz Larsen

## Bestyrelse

Tore Jørgensen

Kristian Isbrand

John Nielsen

Karen Hertz Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Herslev Grønvirke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herslev Grønvirke ApS for regnskabsåret 17. november 2015 - 31. december 2016 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 revisorer's 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 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.

Slagelse, 10/04/2017

Flemming Stahl  
registreret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Sammenligningstal er udeladt da det er selskabets 1. regnskabsår.

## Generelt

### 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 og nedskrivninger.

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 for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame, administration og forsikringer.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, kursreguleringer af transaktioner i fremmed valuta samt avance og tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel, automobiler og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger.

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 uden scrapværdi:

Driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

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

### Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender:

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser:**

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



# Resultatopgørelse 17. nov 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-40.184</b>
Personaleomkostninger .....	1	-14.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.624
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-61.808</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-61.808</b>
Skat af årets resultat .....	2	13.517
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-48.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Overført resultat .....		-48.291
<b>I alt</b> .....		<b>-48.291</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		53.364
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>53.364</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.364</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		18.689
Tilgodehavende skat .....		15.217
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>33.906</b>
Likvide beholdninger .....		82.203
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>116.109</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>169.473</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		101.709
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>151.709</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.700</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		16.064
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>16.064</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>16.064</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>169.473</b>

# Egenkapitalopgørelse 17. nov 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	150.000	0	200.000
Årets resultat .....	0		-48.291	-48.291
Overført fra overkurs ved emission .....		-150.000	150.000	0
Egenkapital, ultimo .....	50.000	0	101.709	151.709

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	14.000
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	0
	<b>14.000</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-15.217
Regulering udskudt skat (indtægt)	1.700
	<b>-13.517</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.</b>
Anskaffelsessum 17. november 2015	0
Årets tilgang	60.988
Årets afgang	0
<b>Anskaffelsessum 31. december 2016</b>	<b>60.988</b>
Afskrivninger 17. november 2015	0
Årets afskrivninger	-7.624
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-7.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>53.364</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation samt dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens beslutning.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.