



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

H. O. PARK- OG HAVESERVICE APS

BAKKEVEJ 4, 9900 FREDERIKSHAVN

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2016

Hans Drastrup Olesen

CVR-NR. 11 77 62 80

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	H. O. Park- og Haveservice ApS Bakkevej 4 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 11 77 62 80
	Stiftet: 10. december 1987
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Drastrup Olesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for H. O. Park- og Haveservice 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30. maj 2016

Direktion

Hans Drastrup Olesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i H. O. Park- og Haveservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. O. Park- og Haveservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 30. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive anlægsarbejder og anden dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.368.283	888.249
Personaleomkostninger.....	1	-432.971	-303.062
Af- og nedskrivninger.....		-458.239	-423.280
Andre driftsomkostninger.....		-56.200	0
DRIFTSRESULTAT		420.873	161.907
Andre finansielle omkostninger.....		-199.897	-153.961
RESULTAT FØR SKAT		220.976	7.946
Skat af årets resultat.....	2	-49.617	-1.500
ÅRETS RESULTAT		171.359	6.446
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		171.359	6.446
I ALT		171.359	6.446

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		2.203.278	2.236.770
Driftsmateriel og inventar.....		497.977	494.350
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling.....		20.807	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.722.062	2.731.120
Depositum leasingaftaler.....		140.000	254.300
Finansielle anlægsaktiver.....	4	140.000	254.300
ANLÆGSAKTIVER.....		2.862.062	2.985.420
Varelager.....		20.000	0
Varebeholdninger.....		20.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		123.339	82.172
Udsudte skatteaktiver.....		25.256	27.732
Andre tilgodehavender.....		6.400	0
Periodeafgrænsningsposter.....		34.417	0
Tilgodehavender.....		189.412	109.904
Likvide beholdninger.....		359.683	328.656
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		569.095	438.560
AKTIVER.....		3.431.157	3.423.980

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		311.896	140.537
EGENKAPITAL.....	5	441.896	270.537
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.037.404	1.095.603
Banklån.....		0	33.211
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		889.316	965.308
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.926.720	2.094.122
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	68.953	0
Selskabsskat.....		47.141	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		461.566	815.297
Anden gæld.....		484.881	244.024
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.062.541	1.059.321
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.989.261	3.153.443
PASSIVER.....		3.431.157	3.423.980
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014: 1)			
Løn og gager.....	419.461	298.652	
Omkostninger til social sikring.....	10.238	4.410	
Andre personaleomkostninger.....	3.272	0	
	432.971	303.062	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	47.141	0	
Regulering af udskudt skat.....	2.476	1.500	
	49.617	1.500	
Materielle anlægsaktiver			3
		Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling	
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	2.236.770	884.400	0
Tilgang.....	0	170.000	20.807
Afgang.....	0	-136.000	0
Kostpris 31. december 2015.....	2.236.770	918.400	20.807
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	0	390.050	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-59.800	
Årets afskrivninger	33.492	90.173	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	33.492	420.423	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	2.203.278	497.977	20.807
Finansielle anlægsaktiver			4
		Depositum leasingaftaler	
Kostpris 1. januar 2015.....		254.300	
Tilgang.....		40.000	
Afgang.....		-154.300	
Kostpris 31. december 2015.....		140.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		140.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	130.000	140.537	270.537
Forslag til årets resultatdisponering.....		171.359	171.359
Egenkapital 31. december 2015.....	130.000	311.896	441.896

Langfristede gældsforpligtelser	6
--	----------

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	1.095.603	1.066.996	29.592	923.738
Banklån.....	33.211	0	0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	965.308	928.677	39.361	616.160
	2.094.122	1.995.673	68.953	1.539.898

Eventualposter mv.	7
---------------------------	----------

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 309 tkr.

Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 23-59 mdr. med en samlet leasingforpligtelse på 1.050 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
--	----------

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.080 tkr., er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.203 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 929 tkr., er der afgivet ejerpantebrev, nom 1.025 tkr., med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.203 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H. O. Park- og Haveservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter Leasingdeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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