

Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS

**Gl Kollerødvej 5
3450 Allerød**

CVR-nr. 14 43 17 48

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. juli 2016

Peter Michael Schrøder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. juli 2016

Direktion

Peter Michael Schrøder

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med gældende lovgivning er der i årets løb ikke angivet og afregnet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 18. juli 2016

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 72 49

Bjarne Arntvel Jensen
Statsautoriseret revisior

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS
Gl Kollerødvej 5
3450 Allerød

CVR-nr.: 14 43 17 48
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. juni 1990
Hjemsted: Allerød

Revision

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København K.

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion af have- og kørebanepliser, entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 462.628, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.340.840.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet aktiviteten herunder samtlige anlægsaktiver og varelageret. Afhændelsen har påvirket selskabets finansielle stilling således at egenkapitalen er reetableret.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet aktiviteten herunder samtlige anlægsaktiver og varelageret

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 433.738 | 659.001 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -233.793 | -619.573 |
| Andre eksterne omkostninger | | -630.293 | -607.367 |
| Bruttoresultat | | -430.348 | -567.939 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.354 | -132.549 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -433.702 | -700.488 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -28.884 | 71.912 |
| Resultat før finansielle poster | | -462.586 | -628.576 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 17.546 |
| Finansielle omkostninger | | -42 | -6.516 |
| Resultat før skat | | -462.628 | -617.546 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -250.869 |
| Årets resultat | | -462.628 | -868.415 |
| Overført overskud | | -462.628 | -868.415 |
| | | -462.628 | -868.415 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>136.654</u> | <u>165.538</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>136.654</u> | <u>165.538</u> |
| Deposita | | <u>120.000</u> | <u>120.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>120.000</u> | <u>120.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>256.654</u> | <u>285.538</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>78.254</u> | <u>137.099</u> |
| Varebeholdninger | | <u>78.254</u> | <u>137.099</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 187.155 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 138.104 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 15.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>13.069</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>353.328</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>78.254</u> | <u>490.427</u> |
| Aktiver i alt | | <u>334.908</u> | <u>775.965</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | | <u>-1.466.840</u> | <u>-1.004.212</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-1.340.840</u> | <u>-878.212</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | <u>1.100.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>1.100.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| Banker | | 632 | 3.584 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 35.115 | 91.707 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 241.972 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.969 | 92.763 |
| Anden gæld | | <u>291.060</u> | <u>266.123</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>575.748</u> | <u>454.177</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.675.748</u> | <u>1.654.177</u> |
| Passiver i alt | | <u>334.908</u> | <u>775.965</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et underskud på DKK 462.628 og selskabets egenkapital udgør herefter pr. 31.12.15 DKK - 1.340.840.

For et mellemværende på DKK 1.000.000 opført under ansvarlig lånekapital er der afgivet tilbagebetalingserklæring for selskabets øvrige kreditorer.

Selskabet har primo 2016 afhændet aktiviteter og har derved reeableret selskabets egenkapital. Selskabet har herefter den for driften nødvendige likviditet, og finder det derfor forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|---------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 127.464 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>3.354</u> | <u>5.085</u> |
| | <u>3.354</u> | <u>132.549</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>3.728.518</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>3.728.518</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 3.562.980 |
| Årets afskrivninger | <u>28.884</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>3.591.864</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>136.654</u></u> |
| Afskrives over | <u>5-10 år</u> |

4 Egenkapital

| | <u>Selskabskapi- tal</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 126.000 | -1.004.212 | -878.212 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-462.628</u> | <u>-462.628</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u><u>126.000</u></u> | <u><u>-1.466.840</u></u> | <u><u>-1.340.840</u></u> |

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2015 | Gæld- 31. december 2015 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | <u>1.100.000</u> | <u>1.100.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.100.000</u> | <u>1.100.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Anpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring med DKK 1.100.000 overfor selskabets øvrige kreditorer til 31.12.16. Aftalen kan forlænges.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Qvist - Schrøder Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.