

# HAVEMØBELLAND ApS

Tinvej 18  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/02/2018**

---

**Leif Erik Olsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HAVEMØBELLAND ApS  
Tinvej 18  
3060 Espergærde  
  
Telefonnummer: 49750803  
  
CVR-nr:                    19277836  
Regnskabsår:            01/10/2016 - 30/09/2017

**Revisor**                    Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
Strandgade 52, 1  
3000 Helsingør  
DK Danmark  
  
CVR-nr:                    36279079  
P-enhed:                   1020037586

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 01-10-2016 - 30-09-2017 for Havemøbelland 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. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.01-10-2016 - 30-09-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 09/02/2018

**Direktion**

Leif Erik Olsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HAVEMØBELLAND ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAVEMØBELLAND ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min gennemgang af årsregnskabet, er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, 09/02/2018

Kurt Friborg Jensen , mne5883  
Registreret revisor  
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
CVR: 36279079

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med havemøbler.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen, på tidspunktet for levering og risikoovergang til køber, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger, omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 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 contoskatteordningen mv.



**Skat af årests resultat**

Havemøbelland ApS sambeskattes med moderselskabet Leif Olsen Holding ApS og søsterselskabet Kop & Kande Helsingør ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Sambeskatningsbidraget er indeholdt i mellemregningen.

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**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goddwill afskrives lineært over 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmaterial og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over de forventede brugstider, der er vurderet til at udgøre 3 - 10 år.

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt EDB-programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over de forventede brugstider, der er vurderet til at udgøre 10 år.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver udgøres af deposita vedr. lejemål og måles til kostpriser.

**Varebeholdning**

Varebeholdningener måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender under omsætningsaktiver**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>7.355.319</b>	<b>7.241.439</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.948.636	-5.387.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-297.596	-243.800
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.109.087</b>	<b>1.610.151</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	30.685
Andre finansielle indtægter .....		456	33.935
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-172.750	-144.471
Andre finansielle omkostninger .....		-88.015	-79.111
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>848.778</b>	<b>1.451.189</b>
Skat af årets resultat .....	2	-190.921	-324.090
<b>Årets resultat .....</b>		<b>657.857</b>	<b>1.127.099</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		657.857	1.127.099
<b>I alt .....</b>		<b>657.857</b>	<b>1.127.099</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		11.250	16.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.250</b>	<b>16.250</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		305.641	340.619
Indretning af lejede lokaler .....		1.394.025	642.869
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		0	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.699.666</b>	<b>1.023.488</b>
Deposita .....		916.357	403.639
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>916.357</b>	<b>403.639</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.627.273</b>	<b>1.443.377</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		6.844.957	6.180.365
Forudbetalinger for varer .....		48.423	364.352
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>6.893.380</b>	<b>6.544.717</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		166.401	210.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	520.520
Andre tilgodehavender .....		93.000	137.807
Periodeafgrænsningsposter .....		249.635	257.140
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>509.036</b>	<b>1.125.991</b>
Likvide beholdninger .....		4.705.889	4.897.877
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.108.305</b>	<b>12.568.585</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>14.735.578</b>	<b>14.011.962</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		432.000	432.000
Overført resultat .....		7.402.542	6.744.685
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.834.542</b>	<b>7.176.685</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		36.874	4.360
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>36.874</b>	<b>4.360</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		867.489	801.937
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.405.099	3.633.505
Skyldig selskabsskat .....		50.999	643.223
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.540.575	1.752.252
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.864.162</b>	<b>6.830.917</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.864.162</b>	<b>6.830.917</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>14.735.578</b>	<b>14.011.962</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Løn og gager	5.496.079	4.965.585
Pensioner	331.092	281.614
Andre omkostninger til social sikring	121.465	140.289
	<u>5.948.636</u>	<u>5.387.488</u>

Gennemsnitligt antal medarbejdere 14 (sidste år 15)  
Opgjort efter ATP metoden.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2015/16</b>
Aktuel skat	158.407	319.596
Ændring af udskudt skat	32.514	4.494
	<u>190.921</u>	<u>324.090</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler med følgende forpligtelser for selskabet:

6 måneders opsigelse, forpligtelse t.kr. 262.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/6 2019, forpligtelse t.kr. 1.372.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2022, forpligtelse t.kr. 3.183.

6 måneders opsigelse, forpligtelse t. kr. 363.

6 måneders opsigelse - tidligst 30/6 2023, forpligtelse t.kr. 5.074.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

## 4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 3 måneder, ydelser i alt t.kr. 18, forpligtigelse ved udløb t.kr. 40.

Restløbetid 28 måneder, ydelser i alt t.kr. 132, forpligtigelse ved udløb t.kr. 90.

Restløbetid 3 måneder, ydelser i alt t.kr. 8, forpligtigelse ved udløb t.kr. 120.

Restløbetid 9 måneder, ydelser i alt t.kr. 59, forpligtigelse ved udløb t.kr. 175.

Restløbetid 45 måneder, ydelser i alt t.kr. 202, forpligtigelse ved udløb t.kr. 60.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på t. kr. 5.250 for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder, driftsmaterial/inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør t. kr. 7.470.