

# HAVEMØBELLAND ApS

Tinvej 18  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

Leif Flores Olsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	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:            01/10/2017 - 30/09/2018

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

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 01-10-2017 - 30-09-2018 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.01-10-2017 - 30-09-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 21/02/2019

**Direktion**

Leif Flores Olsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HAVEMØBELLAND ApS

## Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAVEMØBELLAND ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

## Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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.

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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, 21/02/2019

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

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med havemøbler.

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

Selskabets resultat vurderes som yderst tilfredsstillende.

## **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 Anpertsselskabet af 30.01.2014. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 nettorealisationsværdien 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 acontoskatte.

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>12.957.092</b>	<b>7.355.319</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.949.445	-5.948.636
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-363.539	-297.596
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.644.108</b>	<b>1.109.087</b>
Andre finansielle indtægter .....		54.391	456
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-175.229	-172.750
Andre finansielle omkostninger .....		-90.318	-88.015
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.432.952</b>	<b>848.778</b>
Skat af årets resultat .....		-978.915	-190.921
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.454.037</b>	<b>657.857</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		3.454.037	657.857
<b>I alt .....</b>		<b>3.454.037</b>	<b>657.857</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		6.250	11.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.250</b>	<b>11.250</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		280.897	305.641
Indretning af lejede lokaler .....		1.432.717	1.394.025
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.713.614</b>	<b>1.699.666</b>
Deposita .....		916.357	916.357
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>916.357</b>	<b>916.357</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.636.221</b>	<b>2.627.273</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		6.704.500	6.844.957
Forudbetalinger for varer .....		1.209.988	48.423
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>7.914.488</b>	<b>6.893.380</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		207.086	166.401
Tilgodehavende skat .....		159.593	0
Andre tilgodehavender .....		168.548	93.000
Periodeafgrænsningsposter .....		248.491	249.635
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>783.718</b>	<b>509.036</b>
Likvide beholdninger .....		9.069.004	4.705.889
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>17.767.210</b>	<b>12.108.305</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>20.403.431</b>	<b>14.735.578</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		432.000	432.000
Overført resultat .....		10.856.579	7.402.542
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>11.288.579</b>	<b>7.834.542</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		74.850	36.874
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>74.850</b>	<b>36.874</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		734.037	867.489
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.349.951	4.405.099
Skyldig selskabsskat .....		792.939	50.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.163.075	1.540.575
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.040.002</b>	<b>6.864.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.040.002</b>	<b>6.864.162</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>20.403.431</b>	<b>14.735.578</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Løn og gager	6.647.199	5.496.079
Pensioner	280.440	331.092
Andre omkostninger til social sikring	179.899	121.465
	<u>7.107.538</u>	<u>5.948.636</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler med følgende forpligtelser for selskabet:

6 måneders opsigelse, forpligtelse t.kr. 220.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/6 2019, forpligtelse t.kr. 765.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2022, forpligtelse t.kr. 2.513.

6 måneders opsigelse, forpligtelse t. kr. 378.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2023, forpligtelse t.kr. 4.914.

Samlede forpligtelser udgør t.kr. 8.790.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 16 måneder, ydelser i alt t.kr. 75, forpligtigelse ved udløb t.kr. 90.

Restløbetid 33 måneder, ydelser i alt t.kr. 148, forpligtigelse ved udløb t.kr. 60.

Restløbetid 40 måneder, ydelser i alt t.kr. 91, forpligtigelse ved udløb t.kr. 40.

Restløbetid 39 måneder, ydelser i alt t.kr. 202, forpligtigelse ved udløb t.kr. 35.

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

## 3. 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 ca. t. kr. 7.200.

#### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	20

Gennemsnitligt antal ansatte er opgjort efter ATP metoden.