

HAVEMØBELLAND ApS

Tinvej 18
3060 Espergærde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2017

Leif Erik Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAVEMØBELLAND ApS
Tinvej 18
3060 Espergærde

Telefonnummer: 49750803

CVR-nr: 19277836
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

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 01-10-2015 - 30-09-2016 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.01-10-2015 - 30-09-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 22/02/2017

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 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at jeg overholder revisorlovens 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

På grundlag af det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 indeholder 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, 22/02/2017

Kurt Friborg Jensen
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.

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 årets 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

Varebeholdninger 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.

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 finansiel 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.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.241.439	8.015.468
Personaleomkostninger	1	-5.387.488	-4.870.663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-243.800	-208.454
Resultat af ordinær primær drift		1.610.151	2.936.351
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		30.685	32.321
Andre finansielle indtægter		33.935	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-144.471	-145.660
Andre finansielle omkostninger		-79.111	-128.306
Ordinært resultat før skat		1.451.189	2.694.706
Skat af årets resultat	2	-324.090	-630.328
Årets resultat		1.127.099	2.064.378
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.127.099	2.064.378
I alt		1.127.099	2.064.378

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		16.250	21.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		16.250	21.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		340.619	295.632
Indretning af lejede lokaler		642.869	609.099
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		40.000	45.290
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.023.488	950.021
Deposita		403.639	439.639
Finansielle anlægsaktiver i alt		403.639	439.639
Anlægsaktiver i alt		1.443.377	1.410.910
Fremstillede varer og handelsvarer		6.180.365	4.674.570
Forudbetalinger for varer		364.352	443.577
Varebeholdninger i alt		6.544.717	5.118.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.524	408.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		520.520	829.600
Udskudte skatteaktiver		0	134
Andre tilgodehavender		137.807	118.000
Periodeafgrænsningsposter		257.140	338.997
Tilgodehavender i alt		1.125.991	1.695.021
Likvide beholdninger		4.897.877	5.386.214
Omsætningsaktiver i alt		12.568.585	12.199.382
Aktiver i alt		14.011.962	13.610.292

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		432.000	432.000
Overført resultat		6.744.685	5.617.586
Egenkapital i alt		7.176.685	6.049.586
Hensættelse til udskudt skat		4.360	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.360	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		801.937	672.217
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.633.505	3.645.169
Skyldig selskabsskat		643.223	947.302
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.752.252	2.296.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.830.917	7.560.706
Gældsforpligtelser i alt		6.830.917	7.560.706
Passiver i alt		14.011.962	13.610.292

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	432.000	5.617.586	6.049.586
Årets resultat	0	1.127.099	1.127.099
Egenkapital, ultimo	432.000	6.744.685	7.176.685

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Løn og gager	4.965.585	4.520.209
Pensionsbidrag	281.614	234.405
Andre omkostninger til social sikring	140.289	116.049
	<u>5.387.488</u>	<u>4.870.663</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Aktuel skat	319.596	651.627
Regulering skat tidligere år	0	-12.179
Ændring af udskudt skat	4.494	-9.120
	<u>324.090</u>	<u>630.328</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	915.600	490.558
Tilgang	132.259	185.298
Afgang	0	-23.310
Kostpris ultimo	<u>1.047.859</u>	<u>652.546</u>
Af- og nedskrivning primo	-306.501	-194.926
Årets afskrivning	-98.489	-140.311
Tilbageførsel ved afgang	0	23.310
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-404.990</u>	<u>-311.927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>642.869</u>	<u>340.619</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler med følgende forpligtelser for selskabet:

6 måneders opsigelse, forpligtelse t.kr. 256.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/6 2019, forpligtelse t.kr. 1.709.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2022, forpligtelse t.kr. 3.242.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/2 2017, forpligtelse t. kr.150.

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

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 15 måneder, ydelser i alt kr. 91.000, forpligtigelse ved udløb kr. 40.000.

Restløbetid 40 måneder, ydelser i alt kr. 188.000, forpligtigelse ved udløb kr. 90.000.

Restløbetid 3 måneder, ydelser i alt kr. 11.000, forpligtigelse ved udløb kr. 145.000.

Restløbetid 21 måneder, ydelser i alt kr. 138.000, forpligtigelse ved udløb kr. 175.000.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der etableret virksomhedspant nom. kr. 5.250.000.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal ansatte	15	15