

HAVEMØBELLAND ApS

Fabriksvej 12A
3000 Helsingør

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2020

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
Fabriksvej 12A
3000 Helsingør

e-mailadresse: info@havemoebelland.dk

CVR-nr: 19277836

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

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 for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for HAVEMØBELLAND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26/02/2020

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 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 vores 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, 26/02/2020

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 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 søsterselskabe. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

Bygninger, oprindelig anskaffelsessum:

Brugstid 25 år.

Scrapværdi 0.

Ombygning/forbedring egne bygninger:

Brugstid 5 - 25 år

Scrapværdi 0.

Andre anlæg, driftsmateriel:

Brugstid 3-5 år

Scrapværdi 0

Indretning af lejede lokaler:

Brugstid 10 år

Scrapværdi 0.

Indretning af lokaler, der er fraflyttet ca. 3 måneder efter regnskabsårets afslutning:

Brugstid 3 måneder

Scrapværdi 0.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgøres af deposita vedr. lejemål samt pengeudlån 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

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		15.085.489	12.115.185
Personaleomkostninger	1	-8.685.471	-7.107.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.114.190	-363.539
Resultat af ordinær primær drift		5.285.828	4.644.108
Andre finansielle indtægter		40.596	54.391
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-100.562	-175.229
Andre finansielle omkostninger		-162.713	-90.318
Ordinært resultat før skat		5.063.149	4.432.952
Skat af årets resultat		-1.119.954	-978.915
Årets resultat		3.943.195	3.454.037
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.943.195	3.454.037
I alt		3.943.195	3.454.037

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		1.250	6.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.250	6.250
Grunde og bygninger		6.913.556	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		335.611	280.897
Indretning af lejede lokaler		1.606.040	1.432.717
Materielle anlægsaktiver i alt		8.855.207	1.713.614
Andre tilgodehavender		112.548	0
Deposita		932.106	916.357
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.044.654	916.357
Anlægsaktiver i alt		9.901.111	2.636.221
Fremstillede varer og handelsvarer		9.665.283	6.704.500
Forudbetalinger for varer		344.440	1.209.988
Varebeholdninger i alt		10.009.723	7.914.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.927	207.086
Tilgodehavende skat		51.639	159.593
Andre tilgodehavender		130.501	168.548
Periodeafgrænsningsposter		310.319	248.491
Tilgodehavender i alt		845.386	783.718
Likvide beholdninger		4.871.796	9.069.004
Omsætningsaktiver i alt		15.726.905	17.767.210
Aktiver i alt		25.628.016	20.403.431

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		432.000	432.000
Overført resultat		14.799.774	10.856.579
Egenkapital i alt		15.231.774	11.288.579
Hensættelse til udskudt skat		28.822	74.850
Hensatte forpligtelser i alt		28.822	74.850
Gæld til realkreditinstitutter		3.322.001	0
Kontraktlige forpligtelser		33.937	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	3.355.938	0
Gæld til realkreditinstitutter		162.288	0
Gæld til banker		210.965	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		916.296	734.037
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.810.857	4.349.951
Skyldig selskabsskat		1.165.982	792.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.745.094	3.163.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.011.482	9.040.002
Gældsforpligtelser i alt		10.367.420	9.040.002
Passiver i alt		25.628.016	20.403.431

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
Løn og gager	8.093.402	6.647.199
Pensioner	331.692	280.440
Andre omkostninger til social sikring	260.377	179.899
	8.685.471	7.107.538

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.484.289	162.288	3.322.001	1.000.000
Indefrosne feriepenge	33.937	0	33.937	33.937
	3.518.226	162.288	3.355.938	1.033.937

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler med følgende forpligtelser for selskabet:

6 måneders opsigelse, forpligtelse t.kr. 220.

3 måneders opsigelse, forpligtelse t.kr. 168.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2022, forpligtelse t.kr. 1.843.

6 måneders opsigelse, forpligtelse t. kr. 391.

6 måneders opsigelse - tidligst 1/1 2023, forpligtelse t.kr. 3.973.

Samlede forpligtelser udgør t.kr. 6.595.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 4 måneder, ydelser i alt t.kr. 19, forpligtigelse ved udløb t.kr. 90.

Restløbetid 21 måneder, ydelser i alt t.kr. 94, forpligtigelse ved udløb t.kr. 60.

Restløbetid 28 måneder, ydelser i alt t.kr. 64, forpligtigelse ved udløb t.kr. 40.

Restløbetid 27 måneder, ydelser i alt t.kr. 140, forpligtigelse ved udløb t.kr. 35.

Restløbetid 4 måneder, ydelser i alt t.kr. 12, forpligtigelse ved udløb t.kr. 161.

Restløbetid 41 måneder, ydelser i alt t.kr. 213, forpligtigelse ved udløb t.kr. 45.

Restløbetid 35 måneder, ydelser i alt t.kr. 169, forpligtigelse ved udløb t.kr. 50.

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

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i selskabets ejendom med lånerestgæld pr. 30/9 2019 på t. kr. 3.518, er der lyst pantebreve på t. kr. 3.600 i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 6.913 pr. 30/9 2019.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 1.200, der giver pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør t.kr. 6.913. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

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. 13.479.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	26