

Havemøbelland ApS

Fabriksvej 12A
3000 Helsingør

CVR-nr. 19 27 78 36

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021
(26. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. januar 2022

Leif Flores Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. januar 2022

Direktion

Leif Flores Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Havemøbelland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havemøbelland ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Hellerup, den 19. januar 2022

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havemøbelland ApS
Fabriksvej 12A
3000 Helsingør

CVR-nr.: 19 27 78 36

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Stiftet: 29. marts 1996

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Leif Flores Olsen

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel, engrosvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 5.752.921, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 28.885.544.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havemøbelland ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse

1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	3	19.280.245	30.240
Personaleomkostninger	1	<u>-11.660.634</u>	<u>-10.650</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		7.619.611	19.590
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-386.483</u>	<u>-729</u>
Resultat før finansielle poster		7.233.128	18.861
Finansielle indtægter	4	348.149	11
Finansielle omkostninger	5	<u>-192.630</u>	<u>-1.043</u>
Resultat før skat		7.388.647	17.829
Skat af årets resultat	6	<u>-1.635.726</u>	<u>-3.928</u>
Årets resultat		<u>5.752.921</u>	<u>13.901</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		5.700.000	6.000
Overført resultat		<u>52.921</u>	<u>7.901</u>
		<u>5.752.921</u>	<u>13.901</u>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.233	259
Indretning af lejede lokaler		1.508.273	1.747
Materielle anlægsaktiver	8	1.850.506	2.006
Deposita	9	1.210.478	875
Finansielle anlægsaktiver		1.210.478	875
Anlægsaktiver i alt		3.060.984	2.881
Færdigvarer og handelsvarer		12.927.190	12.989
Varebeholdninger		12.927.190	12.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		448.904	298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.234.392	2.584
Andre tilgodehavender	10	652.716	326
Periodeafgrænsningsposter		0	186
Tilgodehavender		4.336.012	3.394
Værdipapirer		499.344	0
Værdipapirer		499.344	0
Likvide beholdninger		15.639.270	20.106
Omsætningsaktiver i alt		33.401.816	36.489
Aktiver i alt		36.462.800	39.370

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		432.000	432
Overført resultat		22.753.544	22.701
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.700.000	6.000
Egenkapital		<u>28.885.544</u>	<u>29.133</u>
Hensættelse til udskudt skat		152.225	125
Hensatte forpligtelser i alt		<u>152.225</u>	<u>125</u>
Kreditinstitutter		122	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	91
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.924.251	727
Gæld til tilknyttede virksomheder		287.104	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.608.464	4.998
Anden gæld		1.605.090	4.296
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.425.031</u>	<u>10.112</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.425.031</u>	<u>10.112</u>
Passiver i alt		<u>36.462.800</u>	<u>39.370</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	432.000	22.700.623	6.000.000	29.132.623
Betalt ordinært udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets resultat	0	52.921	5.700.000	5.752.921
Egenkapital 30. september 2021	432.000	22.753.544	5.700.000	28.885.544

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	10.986.816	10.067
Pensioner	424.000	381
Andre omkostninger til social sikring	249.818	202
	<u>11.660.634</u>	<u>10.650</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>29</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-99.946</u>	<u>0</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>499.344</u>	<u>0</u>
3 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation for kr. 0,5 mio. (2019/20: kr. 0 mio.) som følge af Covid-19. Modtagen kompensation er indregnet under posten "andre driftsindtægter".		
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54.758	0
Andre finansielle indtægter	293.391	11
	<u>348.149</u>	<u>11</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	53
Andre finansielle omkostninger	192.630	990
	<u>192.630</u>	<u>1.043</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.608.464	3.832
Regulering af udskudt skat	<u>27.262</u>	<u>96</u>
	<u>1.635.726</u>	<u>3.928</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2020		<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2021		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021		<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		<u>0</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2020	1.046.698	2.516.840
Tilgang i årets løb	<u>230.364</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>1.277.062</u>	<u>2.516.840</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	787.908	769.005
Årets afskrivninger	<u>146.921</u>	<u>239.562</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>934.829</u>	<u>1.008.567</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>342.233</u>	<u>1.508.273</u>

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2020	875.407
Tilgang i årets løb	466.571
Afgang i årets løb	<u>-131.500</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>1.210.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.210.478</u>

10 Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender forfalder kr. 0,1 mio. (2019/20: kr. 0,2 mio.) til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for koncernforbundet selskabs engagement med pengeinstitut.

Selskabet hæfter solidarisk for sambeskattede selskabers selskabsskat.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en restforpligtelse på kr. 4,1 mio., hvoraf kr. 3 mio. forfalder inden for 1 år.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet givet virksomhedspant for kr. 5,25 mio. omfattende simple fordringer, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, immaterielle rettigheder og driftsmateriel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2021 kr. 20 mio.