

KOLDING HAVE OG PARK MASKINER APS

MERKURVEJ 27 C

6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015

15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 10 11 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 18. maj 2016

Lars Thygesen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kolding Have og Park Maskiner ApS
Merkurvej 27 C
6000 Kolding

Telefon: 75 56 85 66
Telefax: 75 56 85 63
Hjemmeside: www.koldingsbedsteservice.dk
Email: kps@koldingsbedsteservice.dk

CVR-nr.: 26 10 11 90
Stiftet: 20. juni 2001
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lars Thygesen

Advokat

Advokatfirmaet
Skjøde Knudsen og Partnere
Rendebanen 13
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Jernbanegade 14
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Kolding Have og Park Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 5. april 2016

I direktionen

Lars Thygesen

749/2/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Kolding Have og Park Maskiner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding Have og Park Maskiner ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 5. april 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Niels Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg, service og reparationer af have- og parkmaskiner mv..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 323.979, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.887.838 og en egenkapital på kr. 713.123.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Varevogne: 20% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	1.815.890	1.521.092
1 Personalemkostninger	-1.176.848	-1.221.330
2 Afskrivninger	-144.016	-145.153
DRIFTSRESULTAT	495.026	154.609
Finansielle indtægter	258	1.398
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-51.925	-68.365
Finansielle omkostninger	-18.609	-19.803
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	424.750	67.839
3 Skat af årets resultat	-100.771	-16.608
ÅRETS RESULTAT	323.979	51.231
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	320.000	50.000
Overført resultat	3.979	1.231
DISPONERET I ALT	323.979	51.231

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.725	269.794
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	237.725	269.794
ANLÆGSAKTIVER I ALT	237.725	269.794
Varelager	1.791.150	1.734.378
VAREBEHOLDNINGER I ALT	1.791.150	1.734.378
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.760	463.706
Andre tilgodehavender	16.183	27.056
TILGODEHAVENDER I ALT	190.943	490.762
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.668.020	920.329
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.650.113	3.145.469
AKTIVER I ALT	3.887.838	3.415.263

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	375.000	375.000
Overført resultat	18.123	14.144
Afsat udbytte for regnskabsåret	320.000	50.000
6 EGENKAPITAL I ALT	713.123	439.144
Hensættelser til udskudt skat	127	2.286
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	127	2.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.758	434.218
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.958.716	1.668.843
3 Selskabsskat	106.635	18.448
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	447.424	459.518
Anden gæld	561.055	392.806
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.174.588	2.973.833
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.174.588	2.973.833
PASSIVER I ALT	3.887.838	3.415.263

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.139.613	1.180.236
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	15.820	20.965
Andre personaleomkostninger	21.415	20.129
I ALT	<u>1.176.848</u>	<u>1.221.330</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	20.961	26.563
Varevogn	67.237	67.237
Nyanskaffelser u/kr. 12.800	55.818	51.353
I ALT	<u>144.016</u>	<u>145.153</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.930	18.448
Årets ændring i udskudt skat	-2.159	-1.840
ÅRETS SKAT I ALT	<u>100.771</u>	<u>16.608</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2015	125.000	125.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	125.000	125.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2015	503.417	503.417
Tilgang 2015	56.129	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	559.546	503.417
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	233.623	139.823
Afskrivninger i 2015	88.198	93.800
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	321.821	233.623
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	237.725	269.794
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	375.000	0	375.000
Overført resultat	14.144	3.979	18.123
Afsat udbytte sidste regnskabsår	50.000	-50.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	320.000	320.000
SALDO PR. 31.12.2015	439.144	273.979	713.123

Selskabskapitalen består af 375 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

KPS Holding ApS, Merkurvej 27C, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 396.000 + forbrug. Lejemålet er indgået med moderselskabet.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.