

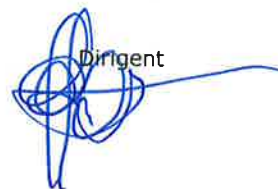
ÅRSRAPPORT FOR
1.1 2015 – 31.12 2015
(12. regnskabsår)
for
Nordjysk Have Park ApS

Strandvejen 396
9340 Asaa

(CVR-nr.27 39 46 39)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/5 2016.

Dirigent



LandboNord

ØkonomiRådgivningen
Tlf. 9624 2424 www.landbonord.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsepåtegning	2
Assistancepåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter til årsregnskabet.....	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordjysk Have Park ApS Strandvejen 396 9340 Asaa
	CVR-nr: 27 39 46 39 Stiftet: 16. oktober 2004 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Knud Jørgen Nielsen
Revisor	LandboNord Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Grønnegade 4 9300 Sæby
Formål	Selskabets formål er maskinhandel, reparation samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed, samt reparation af biler og lastbiler.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet Nordjysk Have Park ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fritagelse for revisionspligt er fortsat opfyldte.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 30/5 2016


I direktionen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne af Nordjysk Have Park ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk have Park ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 30/5 2016

LandboNord
cvr. nr. 25049608


Anette Schmidt
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

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

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noten anlægsaktiver er tilvalgt

Årsregnskabet er opstillet efter samme principper som tidligere år.

GENEREL REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og udgifter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsåret udløb.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

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 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 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi samt af skattemæssig underskudssaldo.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Driftsmateriel: 10 – 20 % lineært

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

Varebeholdninger

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

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 01.01.2015 - 31.12.2015

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	275.893	276.510
1 Personaleomkostninger	-277.910	-323.690
DRIFTSRESULTAT	-2.017	-47.180
Finansielle indtægter	203	661
Finansielle omkostninger	-19.925	-24.350
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-21.739	-70.869
2 Skat af årets resultat	945	14.824
ÅRETS RESULTAT	-20.794	-56.045
Forslag til resultatdisponering: Overført resultat	-20.794	-56.045
DISPONERET I ALT	-20.794	-56.045

BALANCE PR. 31.12.2015

<u>Note</u>	AKTIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Deposita	18.000	18.000
	Finansielle anlægsaktiver	18.000	18.000
	ANLÆGSAKTIVER	18.000	18.000
	Råvarer og hjælpematerialer	202.738	261.420
	Varebeholdninger	202.738	261.420
	Tilgodehavender fra salg	33.755	36.431
	Udskudt skat	61.068	60.123
	Periodeafgrænsningsposter	18.757	18.409
	Tilgodehavender	113.580	114.963
	Likvide beholdninger	0	522
	OMSÆTNINGSAKTIVER	316.318	376.905
	AKTIVER	334.318	394.905

**BALANCE PR. 31.12.2015**

<u>Note</u>	PASSIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Selskabskapital	132.500	132.500
	Overført resultat	-140.869	-120.075
5	EGENKAPITAL	-8.369	12.425
	Kreditinstitutter	231.341	236.565
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.983	44.238
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37	0
	Anden gæld	85.326	101.677
	Kortfristede gældsforpligtelser	342.687	382.480
	GÆLDSFORPLIGTELSE	342.687	382.480
	PASSIVER	334.318	394.905
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note

1 Personaleomkostninger	2015	2014
Lønninger	278.565	317.375
Andre omkostninger til social sikring	5.605	30.615
I alt	277.910	347.990

2 Skat af årets resultat	2015	2014
Årets aktuelle skat	0	0
Udskudt skat primo	60.123	45.299
Udskudt skat ultimo	-61.068	-60.123
Årets skat i alt	-945	-14.824

Udskudt skat er beregnet som 22% af forskellen mellem driftsøkonomiske værdier og skattemæssige værdier, samt af skattemæssig underskudssaldo. Den udskudte skat som er et skatteaktiv, andrager kr. -61.068

	Skat af årets resultat	Udskudt skat
Skyldig skat andrager:		
Saldo primo	0	-60.123
Skat af årets resultat	0	-945
Saldo ultimo	0	-61.068

3 Materielle anlægsaktiver	Drifts- materiel
Kostpris primo	231.865
Kostpris ultimo	231.865
Afskrivninger primo	231.865
Afskrivninger ultimo	231.865
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført overskud eller undersk.	Egen- kapital i alt
5 Egenkapital				
Saldo primo	132.500	0	-120.075	12.425
Overført til næste år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-20.794</u>	<u>-20.794</u>
Saldo ultimo	<u>132.500</u>	<u>0</u>	<u>-140.869</u>	<u>-8.369</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 79.800
Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Intet