

## **Majholm Have og Parkdesign ApS**

(CVR-nr. 28506309)

Håndværkervænget 5, Bramming

### Årsrapport for 2016/17

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2017

---

Dirigent: Kurt Birkebæk Majholm

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning .....                              | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....       | 10 |
| Balance .....                 | 11 |
| Noter.....                    | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Majholm Have og Parkdesign ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 23. oktober 2017

**Direktion**

Kurt Birkebæk Majholm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Majholm Have og Parkdesign ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Majholm Have og Parkdesign ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, 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.

Bramming, den 23. oktober 2017

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Poul Møller, HD(R)  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Majholm Have og Parkdesign ApS  
Håndværkervænget 5  
6740 Bramming

CVR-nr.: 28 50 63 09  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Kurt Birkebæk Majholm

**Revisor**

DANREVI, BRAMMING  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Jernbanegade 4  
6740 Bramming

**Ejerforhold**

Kurt Birkebæk Majholm, Håndværkervænget 5, 6740 Bramming

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter består af salg af tjenesteydelser.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 62.458, som af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 44.972, og en negativ egenkapital på kr. 176.999.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventes fortsat positiv indtjening og likviditet i de kommende år og kapitalen reableres her igennem over en periode på 3 - 4 år.

Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer en positiv indtjening i det kommende driftsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Majholm Have og Parkdesign ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, varekøb og andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, transport, administration, tab på debitorer mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

#### **Patenter og licenser**

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

|  | 2016/17       | 2015/16<br>(tkr.) |
|--|---------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>86.814</b> | <b>120</b>        |
| 1 Personalemkostninger .....   | -23.487       | -3                |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -869          | -6                |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>62.458</b> | <b>111</b>        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>62.458</b> | <b>111</b>        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>62.458</b> | <b>111</b>        |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                     |               |                   |
| Overført resultat .....  | 62.458        | 111               |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>62.458</b> | <b>111</b>        |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

|   | 2017          | 2016<br>(tkr.) |
|---|---------------|----------------|
| 2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt ..... | 1.000         | 1              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....     | <b>1.000</b>  | <b>1</b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                  | <b>1.000</b>  | <b>1</b>       |
| <br>  |               |                |
| Debitorer .....                             | 4.638         | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                | <b>4.638</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....           | <b>39.334</b> | <b>110</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....              | <b>43.972</b> | <b>110</b>     |
| <br>  |               |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                        | <b>44.972</b> | <b>111</b>     |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## PASSIVER

|  | 2017            | 2016<br>(tkr.) |
|--|-----------------|----------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 125.000         | 125            |
| Overført resultat .....                        | -301.999        | -364           |
| <b>3 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>-176.999</b> | <b>-239</b>    |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....  | 200.306         | 319            |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b> | <b>200.306</b>  | <b>319</b>     |
| Anden gæld.....                                | 21.665          | 31             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>21.665</b>   | <b>31</b>      |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>221.971</b>  | <b>350</b>     |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>44.972</b>   | <b>111</b>     |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2016/17                | 2015/16<br>(tkr.)                         |                        |
|---|------------------------|---|------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                |                        |   |                        |
| Antal personer beskæftiget .....              | 1                      | 1   |                        |
| Lønninger .....                               | 22.816                 | 2   |                        |
| Andre omkostninger til social sikring .....   | 671                    | 1   |                        |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>      | <b><u>23.487</u></b>   | <b><u>3</u></b>                           |                        |
| <b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>           |                        | Immaterielle<br>anlægsaktiver<br>i øvrigt |                        |
| Kostpris, primo .....                         |                        | 20.271                                    |                        |
| Kostpris 30. juni 2017 .....                  |                        | 20.271                                    |                        |
| Af-/nedskrivninger, primo .....               |                        | -19.271                                   |                        |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 .....        |                        | -19.271                                   |                        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b> |                        | <b><u>1.000</u></b>                       |                        |
| <b>3 Egenkapital</b>                          | Primo                  | Forslag til<br>resultat-<br>disponering   | Ultimo                 |
| Virksomhedskapital .....                      | 125.000                | 0   | 125.000                |
| Overført resultat .....                       | -364.457               | 62.458                                    | -301.999               |
|   | <b><u>-239.457</u></b> | <b><u>62.458</u></b>                      | <b><u>-176.999</u></b> |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>      |                        | Gæld i alt<br>ultimo                      | Restgæld<br>efter 5 år |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 200.306                | 200.306                                   | 200.306                |
|   | <b><u>200.306</u></b>  | <b><u>200.306</u></b>                     | <b><u>200.306</u></b>  |

NOTER

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligter.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.