

# Sønderborg Skov-Park og Have ApS

Stødagervej 8, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 28 96 79 77



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. februar 2017

Som dirigent:



Henry Reimer



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Sønderborg Skov-Park og Have ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

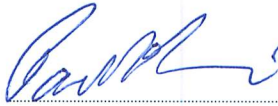
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 14. februar 2017  
Direktion:



Henry Reimer



Paul Reimer



Frode Bonde Steffensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sønderborg Skov-Park og Have ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Skov-Park og Have ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 fejlinformation, 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 vurderingen 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 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.

Sønderborg, den 14. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Sønderborg Skov-Park og Have ApS
Adresse, postnr., by	Stødagervej 8, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	28 96 79 77
Stiftet	15. august 2005
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. november 2015 - 31. oktober 2016
Hjemmeside	<a href="http://www.ssph.dk">www.ssph.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@ssph.dk">info@ssph.dk</a>
Telefon	74 43 40 50
Telefax	74 43 40 40
Direktion	Henry Reimer Paul Reimer Frode Bonde Steffensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at reparere og sælge skov-, park- og haveredskaber.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 93.429 kr. mod 94.094 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på 1.311.368 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2016/17 på samme niveau som realiseret i regnskabsåret 2015/16.



## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.269.690	3.330.664
2	Personaleomkostninger	-2.829.539	-2.705.795
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.420	-128.340
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	334.731	496.529
	Finansielle indtægter	21.235	0
	Finansielle omkostninger	-235.106	-373.729
	<b>Resultat før skat</b>	120.860	122.800
3	Skat af årets resultat	-27.431	-28.706
	<b>Årets resultat</b>	93.429	94.094
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	75.000	0
	Overført resultat	18.429	94.094
		93.429	94.094

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	4.326.937	4.432.357
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>4.326.937</u>	<u>4.432.357</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.326.937</u>	<u>4.432.357</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.243.252	1.955.468
	Forudbetalinger for varer	38.791	35.933
		<u>2.282.043</u>	<u>1.991.401</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.155.342	1.015.441
	Igangværende arbejder for fremmed regning	100.959	93.890
	Tilgodehavende selskabsskat	6.221	0
	Andre tilgodehavender	34.805	35.545
	Periodeafgrænsningsposter	85.103	82.546
		<u>1.382.430</u>	<u>1.227.422</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>40.014</u>	<u>40.787</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.704.487</u>	<u>3.259.610</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>8.031.424</u></u>	<u><u>7.691.967</u></u>

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.111.368	1.092.939
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.311.368</b>	<b>1.217.939</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	87.559	72.294
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>87.559</b>	<b>72.294</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.892.805	2.967.063
	Gæld til banker	867.227	1.247.835
		<b>3.760.032</b>	<b>4.214.898</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	375.650	288.858
	Gæld til banker	544.812	858.992
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.193.006	271.235
	Skyldig selskabsskat	0	7.508
	Anden gæld	758.997	760.243
		<b>2.872.465</b>	<b>2.186.836</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.632.497</b>	<b>6.401.734</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.031.424</b>	<b>7.691.967</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
7 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2015	125.000	1.092.939	0	1.217.939
Årets resultat	0	18.429	75.000	93.429
<b>Egenkapital 31. oktober 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.111.368</b>	<b>75.000</b>	<b>1.311.368</b>

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Årets resultat	93.429	94.094
8	Reguleringer	105.420	128.340
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	198.849	222.434
9	Ændring i driftskapital	482.632	52.558
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u>681.481</u>	<u>274.992</u>
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-368.074	-56.645
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>-368.074</u>	<u>-56.645</u>
	<b>Årets pengestrøm</b>	313.407	218.347
	Likvider 1. november	-818.205	-1.036.552
10	<b>Likvider 31. oktober</b>	<u><u>-504.798</u></u>	<u><u>-818.205</u></u>

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Skov-Park og Have ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.522.918	2.412.615
Pensioner	236.342	178.914
Andre omkostninger til social sikring	52.911	52.365
Andre personaleomkostninger	17.368	61.901
	<u>2.829.539</u>	<u>2.705.795</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.166	17.625
Årets regulering af udskudt skat	15.265	11.081
	<u>27.431</u>	<u>28.706</u>

### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. november 2015	4.916.997	534.622	5.451.619
Kostpris 31. oktober 2016	4.916.997	534.622	5.451.619
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	484.640	534.622	1.019.262
Årets afskrivninger	105.420	0	105.420
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	590.060	534.622	1.124.682
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016</b>	<u>4.326.937</u>	<u>0</u>	<u>4.326.937</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>	

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 2.422.232 senere end 5 år fra balancedagen.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har en restleasingforpligtelse pr. 31. oktober 2016 på kr. 43.722.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banken er der afgivet selvskyldnerkaution af alle anpartshavere, derudover er der afgivet virksomhedspant på 2 mio. kr. med pant i driftsmidler, inventar, varelager og debitorer.

Til sikkerhed for realkreditlån er der afgivet sikkerhed i selskabets ejendom.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>8 Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	105.420	128.340
	<u>105.420</u>	<u>128.340</u>
<b>9 Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-287.784	380.316
Ændring i tilgodehavender	-139.901	92.390
Ændring i leverandørgæld m.v.	921.771	-379.630
Andre ændringer i driftskapital	-11.454	-40.518
	<u>482.632</u>	<u>52.558</u>
<b>10 Likvider, ultimo</b>		
Likvide beholdninger ifølge balancen	40.014	40.787
Kortfristet gæld til banker	-544.812	-858.992
	<u>-504.798</u>	<u>-818.205</u>