

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109  
6700 Esbjerg  
Telefon 75 45 44 77  
Telefax 75 18 16 90  
E-mail 5r@5r.dk

**Esbjerg Park & Havemaskiner ApS**  
**Smedevej 17**  
**6710 Esbjerg V**

**CVR-nr. 29 21 63 47**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27/2 2017

**Dirigent**



---

Lars E. Johansen



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	side	1
<b>Påtegninger</b>		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
<b>Regnskab 1/10 2015 - 30/9 2016</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Esbjerg Park & Havemaskiner ApS  
Smedevej 17  
6710 Esbjerg V

Tlf. 75 150400

Telefax 75 152963

E-mail [mail@park-have.dk](mailto:mail@park-have.dk)

Hjemmeside [www.park-have.dk](http://www.park-have.dk)

### Generelle oplysninger

CVR nr. 29 21 63 47  
Hjemstedskommune Esbjerg  
Regnskabsår 11  
Regnskabsperiode 1/10 2015 - 30/9 2016  
Klient nr. 3 3314

### Direktion

Lars E. Johansen

### Ejerforhold

L. E. J. Holding Esbjerg ApS  
Sædding Ringvej 6  
6710 Esbjerg V

### Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16. februar 2017

**Direktion**

---

Lars E. Johansen

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Til kapitalejerne i Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 for 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, at 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen skal jfr. selskabslovens § 119, indenfor 6 mdr. efter at selskabskapitalen er tabt stille forslag, der fører til fuld dækning af indskudskapitalen eller stille forslag til opløsning af selskabet.

Esbjerg, den 16. februar 2017

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive værksted, handel og service af havemaskiner.

Årsregnskabet for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

#### Finansielle poster

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

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 8 år
Grund	Ingen afskrivning

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum optages til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varelager optages til anskaffelsespriser. Ukurant varelager nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

### Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		2.875.210	2.566.566
Personaleudgifter		-2.068.089	-1.586.361
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>807.121</b>	<b>980.205</b>
Afskrivninger		-160.226	-87.684
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>646.895</b>	<b>892.521</b>
Finansieringsindtægter		16.061	18.803
Finansieringsomkostninger		-190.479	-190.919
<b>Resultat før skat</b>		<b>472.477</b>	<b>720.405</b>
Skat af årets resultat	A	-97.864	-227.620
<b>Årets resultat</b>		<b>374.613</b>	<b>492.785</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført til næste år		374.613	492.785
		<b>374.613</b>	<b>492.785</b>



**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/9 16</u>	<u>30/9 15</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		1.170.677	1.194.903
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		700.542	836.542
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt		<u>1.887.219</u>	<u>2.047.445</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger		2.764.906	2.653.850
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		490.574	497.570
Andre tilgodehavender		594.025	74.993
Periodeafgrænsningsposter		20.892	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		424.642	535.363
Likvide beholdninger		281.246	692.905
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.576.285</u>	<u>4.454.681</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>6.463.504</u>	<u>6.502.126</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/9 16</u>	<u>30/9 15</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat	B	-643.237	-1.017.850
Egenkapital i alt		<u>-518.237</u>	<u>-892.850</u>
<b>Hensættelser</b>			
Hensættelse udskudt skat		107.556	100.838
Hensættelser i alt		<u>107.556</u>	<u>100.838</u>
<b>Langfristet gæld</b>			
Realkreditinstitutter		568.629	621.635
Kreditinstitutter i øvrigt		236.221	324.980
Langfristet gæld i alt		<u>804.850</u>	<u>946.615</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		142.500	218.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		746.514	1.245.516
Gæld til tilknyttet virksomhed		4.566.680	4.357.873
Periodeafgrænsningsposter		11.250	0
Skyldig selskabsskat		91.146	126.782
Anden gæld		511.245	399.052
Kortfristet gæld i alt		<u>6.069.335</u>	<u>6.347.523</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>6.874.185</u>	<u>7.294.138</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>6.463.504</u>	<u>6.502.126</u>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>A Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	91.146	126.782
Årets ændring i udskudt skat	6.718	100.838
Skat af årets resultat i alt	97.864	227.620
<b>B Overført resultat</b>		
Overført resultat 1/10	-1.017.850	-1.510.635
Årets resultat iflg. resultatopgørelsen	374.613	492.785
Afsat udbytte	0	0
Overført resultat 30/9	-643.237	-1.017.850

## C Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 330 efter mere end 5 års forløb efter statutidspunktet.

## D Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Realkreditinstitut er der afgivet følgende sikkerhed:

Kr. 1.050.000 pantebrev i ejendommen, Smedevej 17.

Til sikkerhed for mellemværende med E. V. Invest af 1/8 1995 ApS er der afgivet følgende sikkerhed:

Kr. 610.000 ejerpantebrev i ejendommen, Smedevej 17.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der afgivet følgende sikkerhed:

Kr. 500.000 skadesløsbrev - virksomhedspant i immaterielle rettigheder, varelager, simple fordringer og driftsmidler.

## E Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover normale service- og garantiforpligtelser som følge af selskabets aktivitetsområde.

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på kr. 2.135 excl. moms pr. måned, udløb den 30/6 2018.