

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 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 8/3 2018

Dirigent



Lars E. Johansen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	5
Regnskab 1/10 2016 - 30/9 2017		
Anvendt regnskabspraksis	side	6
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Esbjerg Park & Havemaskiner ApS
Smedevej 17
6710 Esbjerg V

Tlf. 75 150400
Telefax 75 152963
E-mail mail@park-have.dk
Hjemmeside www.park-have.dk

Generelle oplysninger

CVR nr. 29 21 63 47
Hjemstedskommune Esbjerg
Regnskabsår 12
Regnskabsperiode 1/10 2016 - 30/9 2017
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 2016/17 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.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. februar 2018

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 1/10 2016 - 30/9 2017 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionenbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13. februar 2018

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 659.067. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag, er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for 2016/17 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 salgpris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettorealisationværdi.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat		3.406.657	2.875.210
Personaleudgifter	A	-2.231.800	-2.068.089
Resultat før afskrivninger		<u>1.174.857</u>	<u>807.121</u>
Afskrivninger		-160.226	-160.226
Resultat før finansiering		<u>1.014.631</u>	<u>646.895</u>
Finansieringsindtægter		17.468	16.061
Finansieringsomkostninger		-186.776	-190.479
Resultat før skat		<u>845.323</u>	<u>472.477</u>
Skat af årets resultat	B	-186.256	-97.864
Årets resultat		<u>659.067</u>	<u>374.613</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		659.067	374.613
		<u>659.067</u>	<u>374.613</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 17</u>	<u>30/9 16</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		1.146.451	1.170.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		564.542	700.542
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt		<u>1.726.993</u>	<u>1.887.219</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		3.245.712	2.764.906
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		401.882	490.574
Andre tilgodehavender		156.688	594.025
Periodeafgrænsningsposter		19.298	20.892
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		789.879	424.642
Likvide beholdninger		1.439.283	281.246
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.052.742</u>	<u>4.576.285</u>
Aktiver i alt		<u>7.779.735</u>	<u>6.463.504</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 17</u>	<u>30/9 16</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		15.830	-643.237
Egenkapital i alt	C	<u>140.830</u>	<u>-518.237</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat		109.562	107.556
Hensættelser i alt		<u>109.562</u>	<u>107.556</u>
Langfristet gæld			
Realkreditinstitutter		513.156	568.629
Kreditinstitutter i øvrigt		139.590	236.221
Langfristet gæld i alt	D	<u>652.746</u>	<u>804.850</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		149.625	142.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.051.139	746.514
Gæld til tilknyttet virksomhed		5.057.771	4.566.680
Periodeafgrænsningsposter		0	11.250
Skyldig selskabsskat		184.250	91.146
Anden gæld		433.812	511.245
Kortfristet gæld i alt		<u>6.876.597</u>	<u>6.069.335</u>
Gæld i alt		<u>7.529.343</u>	<u>6.874.185</u>
Passiver i alt		<u>7.779.735</u>	<u>6.463.504</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
A Personalemkostninger				
Gager og lønninger	2.063.489	1.976.172		
Pensioner	125.115	53.353		
Andre omkostninger til social sikring	43.196	38.564		
Personalemkostninger i alt	<u>2.231.800</u>	<u>2.068.089</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>		
B Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	184.250	91.146		
Årets ændring i udskudt skat	2.006	6.718		
Skat af årets resultat i alt	<u>186.256</u>	<u>97.864</u>		
	<u>Anparts-</u>	<u>Foreslået</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>udbytte</u>	<u>resultat</u>	
C Egenkapital				
Egenkapital 1/1	125.000	0	-643.237	-518.237
Årets resultat	0	0	659.067	659.067
Egenkapital 31/12	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>15.830</u>	<u>140.830</u>

D Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 264 efter mere end 5 års forløb efter statutidspunktet.

E 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.

F 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.