
Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Smedevej 17, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
1. oktober 2019 - 30. september 2020

CVR-nr. 29 21 63 47

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/3 2021

Lars E. Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Balance 30. september 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 3. marts 2021

Direktion

Las Erik Johansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 3. marts 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Stefan Dracea
statsautoriseret revisor
mne42827

Selskabsoplysninger

Selskabet

Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Smedevej 17
6710 Esbjerg V

Telefon: 75158520

Email: mail@park-have.dk

Hjemmeside: www.park-have.dk

CVR-nr: 29 21 63 47

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 23. december 2005

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Las Erik Johansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive værksted, handel og service og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 1.503.939, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 857.894.

Selskabets resultat for 2019/20 er negativt påvirket af konkurs hos en koncernvirksomhed. Som følge af konkursen, har selskabet tabt et mellemværende på DKK 1.845.164.

Ses der bort fra dette tab, har selskabet realiseret et driftsoverskud på DKK 440.262, hvilket er en væsentlig forbedring i forhold til sidste år.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.428.611	2.860.003
Personaleomkostninger	2	-2.783.307	-2.437.443
Resultat før af- og nedskrivninger		645.304	422.560
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-105.042	-136.000
Andre driftsomkostninger	3	-1.845.164	0
Resultat før finansielle poster		-1.304.902	286.560
Finansielle indtægter		76.380	31.300
Finansielle omkostninger		-176.380	-135.711
Resultat før skat		-1.404.902	182.149
Skat af årets resultat	4	-99.037	-40.072
Årets resultat		-1.503.939	142.077

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.503.939	142.077
	-1.503.939	142.077

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.500	292.542
Materielle anlægsaktiver	5	187.500	292.542
Deposita		7.000	7.000
Finansielle anlægsaktiver		7.000	7.000
Anlægsaktiver		194.500	299.542
Færdigvarer og handelsvarer		4.616.552	4.244.480
Varebeholdninger		4.616.552	4.244.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		449.752	371.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.197.963	1.920.412
Andre tilgodehavender		880.135	2.258.809
Periodeafgrænsningsposter		52.044	46.227
Tilgodehavender		4.579.894	4.597.421
Likvide beholdninger		816.041	2.643.768
Omsætningsaktiver		10.012.487	11.485.669
Aktiver		10.206.987	11.785.211

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-982.894	521.045
Egenkapital		-857.894	646.045
Hensættelse til udskudt skat		42.562	16.609
Hensatte forpligtelser		42.562	16.609
Anden gæld		277.754	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	277.754	0
Kreditinstitutter		0	40.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		580.391	4.186.987
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.343.099	6.659.050
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		73.084	54.076
Anden gæld		736.271	181.794
Periodeafgrænsningsposter		11.720	0
Kortfristede gældsforpligtelser		10.744.565	11.122.557
Gældsforpligtelser		11.022.319	11.122.557
Passiver		10.206.987	11.785.211
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	521.045	646.045
Årets resultat	0	-1.503.939	-1.503.939
Egenkapital 30. september	125.000	-982.894	-857.894

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ, som følge af en væsentlig nedskrivning hos et koncernselskab, som er under konkursbehandling.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via egen drift inden for de kommende 1-2 regnskabsår. Selskabets moderselskab har afgivet en støtteerklæring om driften i det kommende regnskabsår.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.552.242	2.204.218
Pensioner	111.432	114.114
Andre omkostninger til social sikring	119.633	119.111
	<u>2.783.307</u>	<u>2.437.443</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
3. Andre driftsomkostninger		
Nedskrivning af udlån	1.845.164	0
	<u>1.845.164</u>	<u>0</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.084	54.076
Årets udskudte skat	25.953	-14.004
	<u>99.037</u>	<u>40.072</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. oktober	1.324.439
Kostpris 30. september	1.324.439
Ned- og afskrivninger primo 1. oktober	1.031.897
Årets afskrivninger	105.042
Ned- og afskrivninger 30. september	1.136.939
Regnskabsmæssig værdi 30. september	187.500
Afskrives over	5-8 år

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	277.754	0
Langfristet del	277.754	0
Øvrige kortfristet gæld	736.271	181.794
	1.014.025	181.794

Noter til årsregnskabet

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser

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

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på kr. 2.072 excl. moms pr. måned, udløb den 31/10 2020.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lejemålet Smedevej 2, 6710 Esbjerg V. Lejemålet kan af begge parter opsiges med 6 måneders varsel ved udgangen af en måned. Lejemålet kan dog tidligst af Lejer opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. maj 2023 og af Udlejer opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. december 2028.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for L.E.J. Holding Esbjerg ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder anskaffelsessummen for de varer, som er solgt i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med L.E.J. Holding Esbjerg ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.