

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 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 2/3 2020

Dirigent



Lars E. Johansen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	5
Regnskab 1/10 2018 - 30/9 2019		
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

14

Regnskabsperiode

1/10 2018 - 30/9 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2018/19 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 26. februar 2020

Direktion

Lars E. Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 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 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 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 26. februar 2020

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. 142.077. 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 2018/19 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 rentekomkostninger 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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum optages til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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 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, 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttoresultat		2.791.980	3.049.485
Personaleomkostninger	A	-2.369.420	-2.352.750
Resultat før afskrivninger		<u>422.560</u>	<u>696.735</u>
Afskrivninger		-136.000	-136.000
Resultat før finansiering		<u>286.560</u>	<u>560.735</u>
Finansieringsindtægter		31.300	33.281
Finansieringsomkostninger		-135.711	-214.963
Resultat før skat		<u>182.149</u>	<u>379.053</u>
Skat af årets resultat	B	-40.072	-15.915
Årets resultat		<u>142.077</u>	<u>363.138</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		142.077	363.138
		<u>142.077</u>	<u>363.138</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 19</u>	<u>30/9 18</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.542	428.542
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		7.000	16.000
Anlægsaktiver i alt		<u>299.542</u>	<u>444.542</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		4.244.480	3.819.932
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		371.973	220.536
Andre tilgodehavender		2.258.809	1.314.131
Periodeafgrænsningsposter		46.227	53.074
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		1.920.412	1.503.412
Likvide beholdninger		2.643.768	1.388.130
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.485.669</u>	<u>8.299.215</u>
Aktiver i alt		<u>11.785.211</u>	<u>8.743.757</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 19</u>	<u>30/9 18</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		521.045	378.968
Egenkapital i alt		<u>646.045</u>	<u>503.968</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat		16.609	30.613
Hensættelser i alt		<u>16.609</u>	<u>30.613</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	39.722
Langfristet gæld i alt	C	<u>0</u>	<u>39.722</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		40.649	98.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.186.988	1.320.809
Gæld til tilknyttet virksomhed		6.659.050	6.430.442
Skyldig selskabsskat		54.076	94.864
Anden gæld		181.794	224.431
Kortfristet gæld i alt		<u>11.122.557</u>	<u>8.169.454</u>
Gæld i alt		<u>11.122.557</u>	<u>8.209.176</u>
Passiver i alt		<u>11.785.211</u>	<u>8.743.757</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
A Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.205.388	2.173.667
Pensioner	114.114	136.603
Andre omkostninger til social sikring	49.918	42.480
Personalemkostninger i alt	<u>2.369.420</u>	<u>2.352.750</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	54.076	94.864
Årets ændring i udskudt skat	-14.004	-78.949
Skat af årets resultat i alt	<u>40.072</u>	<u>15.915</u>

C Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 0 efter mere end 5 års forløb efter statutidspunktet.

D Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på kr. 2.884 excl. moms pr. måned, udløb den 31/8 2022.

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

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden L.E.J. Holding Esbjerg ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.