
Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Smedevej 2, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 29 21 63 47

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 22/2 2022

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 2020 - 30. september 2021	6
Balance 30. september 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 22. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 22. februar 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Stefan Dracea
statsautoriseret revisor
mne42827

Selskabsoplysninger

Selskabet

Esbjerg Park & Havemaskiner ApS

Smedevej 2
6710 Esbjerg V

Telefon: 75158520

Email: mail@park-have.dk

Hjemmeside: www.park-have.dk

CVR-nr: 29 21 63 47

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 23. december 2005

Regnskabsår: 16. 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 2020/21 udviser et underskud på DKK 975.624, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.833.518.

I løbet af 2021, har selskabet afhændet en af flere forretningsområder, hvilket har haft en væsentlig negativ påvirkning på årets aktivitet og indtjening.

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 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.115.080	3.428.611
Personaleomkostninger	3	-2.247.527	-2.783.307
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.132.447	645.304
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.250	-105.042
Andre driftsomkostninger	4	0	-1.845.164
Resultat før finansielle poster		-1.138.697	-1.304.902
Finansielle indtægter	5	60.323	76.380
Finansielle omkostninger	6	-172.391	-176.380
Resultat før skat		-1.250.765	-1.404.902
Skat af årets resultat	7	275.141	-99.037
Årets resultat		-975.624	-1.503.939

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-975.624	-1.503.939
	-975.624	-1.503.939

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	187.500
Materielle anlægsaktiver	8	0	187.500
Deposita	9	7.000	7.000
Finansielle anlægsaktiver		7.000	7.000
Anlægsaktiver		7.000	194.500
Færdigvarer og handelsvarer		3.912.696	4.616.552
Varebeholdninger		3.912.696	4.616.552
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.758	449.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.980.136	3.197.963
Andre tilgodehavender		21.711	880.135
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		269.264	0
Periodeafgrænsningsposter		25.394	52.044
Tilgodehavender		3.544.263	4.579.894
Likvide beholdninger		60.315	816.041
Omsætningsaktiver		7.517.274	10.012.487
Aktiver		7.524.274	10.206.987

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.958.518	-982.894
Egenkapital		-1.833.518	-857.894
Hensættelse til udskudt skat		36.685	42.562
Hensatte forpligtelser		36.685	42.562
Anden gæld		37.382	277.754
Langfristede gældsforpligtelser	10	37.382	277.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		566.008	555.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.508.034	9.343.099
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	10	0	73.084
Anden gæld	10	1.204.058	761.271
Periodeafgrænsningsposter		5.625	11.720
Kortfristede gældsforpligtelser		9.283.725	10.744.565
Gældsforpligtelser		9.321.107	11.022.319
Passiver		7.524.274	10.206.987
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-982.894	-857.894
Årets resultat	0	-975.624	-975.624
Egenkapital 30. september	125.000	-1.958.518	-1.833.518

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ, som følge af nedskrivninger og frasalg af aktivitet.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via egen drift inden for de kommende 2-3 regnskabsår. Selskabets koncerninterne långiver har afgivet en støtteerklæring om driften i det kommende regnskabsår.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2. Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	318.750	0
	<u>318.750</u>	<u>0</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.019.883	2.552.242
Pensioner	110.244	111.432
Andre omkostninger til social sikring	117.400	119.633
	<u>2.247.527</u>	<u>2.783.307</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
4. Andre driftsomkostninger		
<i>Nedskrivning af udlan</i>	0	1.845.164
	<u>0</u>	<u>1.845.164</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	60.225	76.380
Andre finansielle indtægter	98	0
	<u>60.323</u>	<u>76.380</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	166.091	165.464
Andre finansielle omkostninger	6.300	10.916
	<u>172.391</u>	<u>176.380</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-269.264	73.084
Årets udskudte skat	-5.877	25.953
	<u>-275.141</u>	<u>99.037</u>

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. oktober	1.324.439
Afgang i årets løb	<u>-825.000</u>
Kostpris 30. september	<u>499.439</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.136.939
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	6.250
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-643.750</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>499.439</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5-8 år</u>

Noter til årsregnskabet

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. oktober	7.000
Kostpris 30. september	7.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.000

10. 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:

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	37.382	277.754
Langfristet del	37.382	277.754
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	1.204.058	761.271
	1.241.440	1.039.025

11. 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 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.

Noter til årsregnskabet

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

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Park & Havemaskiner ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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 dets 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

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.

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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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, 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.