

Herning Skov Have & Park ApS

Fyrrevej 14
7400 Herning

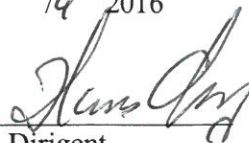
CVR-nr. 33 03 74 57

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 14/14 2016



Dirigent
HANS LYHNE

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Herning Skov Have & Park ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

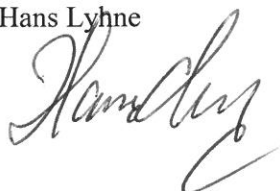
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. april 2016

Direktion

Hans Lyhne



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herning Skov Have & Park ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Skov Have & Park ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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, om 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 vurdering 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

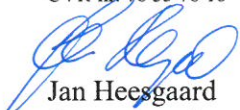
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 5. april 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Heesgaard
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Skov Have & Park ApS
Fyrrevej 14
7400 Herning

Telefon: 97 12 91 11
Telefax: 97 12 81 01
Hjemmeside: www.hshp.dk
E-mail: herning@hshp.dk

CVR-nr.: 33 03 74 57
Stiftet: 16. juni 2010
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Lyhne

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Statsaut. revisor Jan Heesgaard
Revisor, cand. merc. aud. Martin Hagelskjær Vestergaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg og reparation af maskiner og udstyr til skov, have og park.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Herning Skov Have & Park ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning (indgår i bruttfortjeneste)

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug og lønforbrug (indgår i bruttfortjeneste)

Vareforbrug og lønforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår materialer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse af driftsmateriel mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger administration, kontoromkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer

Anvendt regnskabspraksis

direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Førstegangsydelse på leasing måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Førstegangsydelsen afskrives lineært over leasingperioden, som varierer fra 36 - 60 måneder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.679.397	859
Distributionsomkostninger.....	-258.640	-275
Administrationsomkostninger.....	-334.340	-330
DRIFTSRESULTAT	1.086.417	254
Andre finansielle indtægter.....	46	0
Andre finansielle omkostninger.....	-43.175	-70
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.043.288	184
1 Skat af årets resultat.....	-245.636	-51
ÅRETS RESULTAT	797.652	133
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	167.000	123
Overført resultat.....	630.652	10
DISPONERET I ALT	797.652	133

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
2 Goodwill	33.858	68
2 Engangsydelse leasing	12.520	37
Immaterielle anlægsaktiver	46.378	105
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.277	97
Materielle anlægsaktiver	93.277	97
ANLÆGSAKTIVER	139.655	202
Handelsvarer	2.744.347	2.058
Varebeholdninger	2.744.347	2.058
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.306.301	1.083
Andre tilgodehavender	22.989	34
Periodeafgrænsningsposter	141.809	135
Tilgodehavender	1.471.099	1.252
Likvide beholdninger	20.730	-304
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.236.176	3.006
AKTIVER	4.375.831	3.208

Balance 31. december**PASSIVER**

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	1.640.429	1.009
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	167.000	123
4 EGENKAPITAL.....	1.887.429	1.212
Hensættelse til udskudt skat.....	4.000	21
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	4.000	21
Kreditinstitutter.....	0	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.765.321	1.070
Selskabsskat	240.636	3
Anden gæld	477.418	784
Gæld til selskabsdeltager	1.027	62
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.484.402	1.975
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.484.402	1.975
PASSIVER.....	4.375.831	3.208
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	262.636	65
Regulering udskudt skat.....	-17.000	-14
	<u>245.636</u>	<u>51</u>
	Goodwill	Engangsyd- else leasing
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015.....	237.000	97.000
Årets tilgang.....	0	0
Afgang	0	0
	<u>237.000</u>	<u>97.000</u>
Kostpris 31. december 2015	237.000	97.000
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	-169.285	-59.747
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger	-33.857	-24.733
	<u>-203.142</u>	<u>-84.480</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-203.142	-84.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	33.858	12.520

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	344.715
Årets tilgang.....	46.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	390.715
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-247.554
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-49.884
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-297.438
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	93.277

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	1.009.777	0	630.652	1.640.429
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	123.000	-123.000	167.000	167.000
	1.212.777	-123.000	797.652	1.887.429

Noter

	1/1 2015 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	56.365	0
	<hr/>	<hr/>
	56.365	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Eventualposter mv.

Kautions- pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Selskabet har indgået lejekontrakt med indehaveren om leje af lokaler.
Lejeforpligtelsen (6 mdr.) andrager kr. 120.000.

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor restløbetiden andrager mellem 4 - 9 måneder. Leasingforpligtelsen andrager kr. 43.600.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i pengeinstitut er tinglyst virksomhedspant på kr. 700.000 i selskabets goodwill, driftsmidler, debitorer samt varelager. Den regnskabsmæssige værdi på de pantsatte aktiver andrager kr. 4.221.502.