

## Herning Skov Have & Park ApS

Fyrrevej 14  
7400 Herning

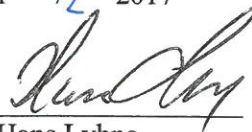
CVR-nr. 33 03 74 57

## ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 13/2 2017



Hans Lyhne  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning .....	8

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse.....	13
Balance .....	14
Noter .....	16

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13/2 2017

### Direktion

Hans Lyhne



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Herning Skov Have & Park ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Skov Have & Park ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- 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 ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern 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 væsentligt 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

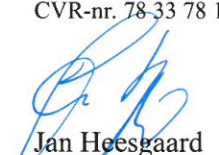
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 17/2 2017

### **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](http://www.hshp.dk)  
E-mail: [herning@hshp.dk](mailto: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

Jan Heesgaard, statsaut. revisor  
Jeppe Kongensholm, revisor, HD

## 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 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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 bruttofortjeneste)

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 bruttofortjeneste)

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

## Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016	2015 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.017.967</b>	<b>1.681</b>
Distributionsomkostninger.....	-271.212	-260
Administrationsomkostninger.....	-404.223	-335
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>342.532</b>	<b>1.086</b>
Andre finansielle indtægter.....	390	0
Andre finansielle omkostninger.....	-51.696	-42
	<hr/>	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>291.226</b>	<b>1.044</b>
2 Skat af årets resultat.....	-68.546	-246
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>222.680</b>	<b>798</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	210.000	167
Overført resultat.....	12.680	631
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>222.680</b>	<b>798</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Goodwill .....	0	34
3 Engangsydelse leasing .....	31.667	12
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>31.667</b>	<b>46</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	50.917	93
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>50.917</b>	<b>93</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>82.584</b>	<b>139</b>
Handelsvarer .....	3.102.380	2.744
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.102.380</b>	<b>2.744</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	522.279	1.306
Andre tilgodehavender .....	24.819	23
Udskudt skatteaktiv .....	1.000	-4
Periodeafgrænsningsposter .....	55.761	142
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>603.859</b>	<b>1.467</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>2.207</b>	<b>18</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.708.446</b>	<b>4.229</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.791.030</b>	<b>4.368</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat .....	1.653.109	1.641
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	210.000	167
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.943.109</b>	<b>1.888</b>
Kreditinstitutter.....	102.331	-3
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.097.806	1.764
Selskabsskat .....	45.546	241
Anden gæld.....	520.560	477
Gæld til selskabsdeltager .....	81.678	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.847.921</b>	<b>2.480</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.847.921</b>	<b>2.480</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.791.030</b>	<b>4.368</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016	2015 kr. 1.000
<b>1 Antal ansatte</b>		
Selskabet har gennemsnitligt haft 6 ansatte.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	73.546	263
Regulering af udskudt skat .....	-5.000	-17
	<u>68.546</u>	<u>246</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	<b>Engangsyde- lse leasing</b>
Kostpris 1. januar 2016.....	237.000	97.000
Årets tilgang.....	0	40.000
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. december 2016 .....</b>	<b><u>237.000</u></b>	<b><u>137.000</u></b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....	-203.142	-84.480
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-33.858	-20.853
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016 .....</b>	<b><u>-237.000</u></b>	<b><u>-105.333</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>31.667</u></b>



## Noter

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2016.....	390.715
Årets tilgang.....	41.700
Afgang.....	-41.700
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>390.715</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....	-297.438
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-42.360
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>-339.798</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>50.917</b>

#### 5 Egenkapital

	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2016
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	1.640.429	0	12.680	1.653.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	167.000	-167.000	210.000	210.000
	<b>1.887.429</b>	<b>-167.000</b>	<b>222.680</b>	<b>1.943.109</b>

## Noter

### **6 Kontraktlige forpligtelser og 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 lejekontrakt om lagerleje. Lejeforpligtelsen (11 mdr.) andrager ca. kr. 32.000.

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor restløbetiden andrager mellem 39 - 59 måneder. Leasingforpligtelsen andrager ca. kr. 367.000.

### **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. 3.675.576.