

# Hennelund Haveservice ApS

Jessensvej 18, Havnebyen

4583 Sjællands Odde

CVR-nr. 34 73 79 91

**Årsrapport for 2016**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 09/05 2017

---

Erik Hennelund  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 7           |
| Balance 31. december                            | 8           |
| Noter til årsrapporten                          | 10          |

## **Ledespåtegning**

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 9. maj 2017

### **Direktion**

Erik Hennelund  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hennelund Haveservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hennelund Haveservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 9. maj 2017

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hennelund Haveservice ApS  
Jessensvej 18, Havnebyen  
4583 Sjællands Odde

CVR-nr.: 34 73 79 91  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Odsherred

### Direktion

Erik Hennelund, direktør

### Revisor

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hennelund Haveservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016<br>kr.          | 2015<br>kr.        |
|---|------|----------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>383.066</b>       | <b>311.301</b>     |
| Personaleomkostninger                             | 1    | <u>-255.726</u>      | <u>-287.644</u>    |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>127.340</b>       | <b>23.657</b>      |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2    | <u>-17.156</u>       | <u>-22.875</u>     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>110.184</b>       | <b>782</b>         |
| Andre finansielle omkostninger                    | 4    | <u>-46</u>           | <u>-819</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>110.138</b>       | <b>-37</b>         |
| Skat af årets resultat                            |      | <u>-26.480</u>       | <u>-100</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b><u>83.658</u></b> | <b><u>-137</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                      |                    |
| Overført resultat                                 |      | <u>83.658</u>        | <u>-137</u>        |
|   |      | <b><u>83.658</u></b> | <b><u>-137</u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.           | <u>2015</u><br>kr.           |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                              |                              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>51.469</u>                | <u>68.625</u>                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>51.469</b></u>         | <u><b>68.625</b></u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>51.469</b></u>         | <u><b>68.625</b></u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5           | 9.800                        | 10.125                       |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 500                          | 800                          |
| Selskabsskat                                |             | <u>0</u>                     | <u>22.000</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>10.300</b></u>         | <u><b>32.925</b></u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>461.078</b></u>        | <u><b>294.368</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>471.378</b></u>        | <u><b>327.293</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>522.847</b></u></u> | <u><u><b>395.918</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.           | <u>2015</u><br>kr.           |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                              |                              |
| Selskabskapital                          |             | 80.000                       | 80.000                       |
| Overført resultat                        |             | <u>271.128</u>               | <u>187.470</u>               |
| <b>Egenkapital</b>                       | 6           | <u><b>351.128</b></u>        | <u><b>267.470</b></u>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 6.675                        | 10.395                       |
| Selskabsskat                             |             | 10.180                       | 0                            |
| Anden gæld                               | 7           | <u>154.864</u>               | <u>118.053</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>171.719</b></u>        | <u><b>128.448</b></u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>171.719</b></u>        | <u><b>128.448</b></u>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><u><b>522.847</b></u></u> | <u><u><b>395.918</b></u></u> |
| Hovedaktivitet                           | 8           |                              |                              |
| Eventualposter m.v.                      | 9           |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 10          |                              |                              |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                             |                       |                       |
| Lønninger  | 215.877               | 255.395               |
| Andre omkostninger til social sikring                      | 5.553                 | 5.639                 |
| Andre personaleomkostninger                                | 34.296                | 26.610                |
|  | <u><b>255.726</b></u> | <u><b>287.644</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere             | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                       |                       |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                     | <u>17.156</u>         | <u>22.875</u>         |
|  | <u><b>17.156</b></u>  | <u><b>22.875</b></u>  |
| <br>   |                       |                       |
| der fordeler sig således:                                  |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                    | <u>17.156</u>         | <u>22.875</u>         |
|  | <u><b>17.156</b></u>  | <u><b>22.875</b></u>  |
| <br>   |                       |                       |
|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                             |                       |                       |
| <br>   |                       |                       |
|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
| <b>4 Andre finansielle omkostninger</b>                    |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                             | <u>46</u>             | <u>819</u>            |
|  | <u><b>46</b></u>      | <u><b>819</b></u>     |
| <br>   |                       |                       |
|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
| <b>5 Tilgodehavender</b>                                   |                       |                       |

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 80.000               | 187.470              | 267.470        |
| Årets resultat                       | 0                    | 83.658               | 83.658         |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b>80.000</b>        | <b>271.128</b>       | <b>351.128</b> |

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital (Fortsat)

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 80.000               | 187.607              | 267        |
| Årets resultat                       | 0                    | -137                 |            |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b>80.000</b>        | <b>187.470</b>       | <b>267</b> |
|                                      | <u>2016</u><br>kr.   | <u>2015</u><br>kr.   |            |

### 7 Anden gæld

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er landskabspleje, handel og dermed beslægtet virksomhed.

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke eventualaktiver eller -forpligtelser.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat.