

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

Lyngby Havecenter ApS

Skodsborg Strandvej 99, 2942 Skodsborg

CVR-nr. 35 05 48 20

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29 / 11 2017.

Dirigent

Sven Åge Harup-Hansen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med produkter til haven.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Årets resultat efter skat er opgjort til kr. -976.980, der vurderes som utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er ophørt pr. 30/6 2017. Selskabets fremtid vil blive drøftet på førstkommende generalforsamling.

Selskabet har tabt kapitalen og der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/6 2017 - 30/6 2017 for Lyngby Havecenter ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Skodsborg, 28. september 2017

Direktion



Sven Age Harup-Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lyngby Havecenter ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby Havecenter ApS for regnskabsåret 2016/17, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne gældforpligtelser til hovedsageligt udlejer, og forhandlinger om at opnå anden finansiering er endt uden resultat.

Selskabets drift har i de seneste 3 regnskabår udvist underskud, og fremadrettet positiv drift afhænger af, at der indgås aftale med Lyngby-Taarbæk Kommune omkring forbedrede lejeforhold samt mulighed for udvidelse af selskabets forretningsområder.

Forhandlingerne er endnu ikke afsluttet med et brugbart resultat, hvorfor der er væsentlig usikkerhed omkring virksomhedens muligheder for at fortsætte driften.

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf selskabets forpligtelser i forhold til sam-beskatning fremgår. Beløbsangivelsen omkring forpligtelsen er ikke oplyst.

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 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 regnskabsbrugerne 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 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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion modificeret som følge af, at årsregnskabet ikke er udarbejdet under hensynstagen til den forestående afvikling. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om, at det ikke er muligt for selskabet at forsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rødovre, den 28. september 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

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 fragå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil tilflyde virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgoms-kostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og autodriftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
	Indtægter	
	79.141	378.025
	Udgifter	
1	<u>-996.188</u>	<u>-980.240</u>
	Resultat før afskrivninger	-602.215
2	<u>-195.874</u>	<u>-133.059</u>
	Resultat før finansiering	-735.274
	203	107
	-54.556	-77.881
	-11.440	0
	<u>-1.178.714</u>	<u>-813.048</u>
	Resultat før skat	
3	<u>201.734</u>	<u>42.342</u>
	<u>-976.980</u>	<u>-770.706</u>
	Resultatdisponering	
	-976.980	-770.706
	0	0
	<u>-976.980</u>	<u>-770.706</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	34.764
	Indretning af lejede lokaler	0	161.109
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>195.873</u>
	Deposita	0	82.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>82.400</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>278.273</u>
	Varelager	0	913.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>913.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.157	0
	Andre tilgodehavender	57.960	62.011
	Mellemregning med moderselskab	0	41.197
	Tilgodehavende selskabsskat	0	170.943
	Tilgodehavender i alt	<u>75.117</u>	<u>274.151</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>68.920</u>	<u>46.320</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>144.037</u>	<u>1.233.471</u>
	Aktiver i alt	<u>144.037</u>	<u>1.511.744</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	90.000	90.000
	Overført til næste år	-2.006.178	-1.029.198
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-1.916.178</u>	<u>-939.198</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.278.002	819.866
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.278.002</u>	<u>819.866</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.724	221.994
	Gæld til anpartshaver	0	28.099
	Gæld til realkreditinstitutter	0	948.626
	Anden gæld	761.489	432.357
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>782.213</u>	<u>1.631.076</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.060.215</u>	<u>2.450.942</u>
	Passiver i alt	<u>144.037</u>	<u>1.511.744</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	975.206	891.425
Pensioner	37.755	11.722
Andre omkostninger til social sikring	-27.179	57.333
Andre personaleomkostninger	10.406	19.760
	<u>996.188</u>	<u>980.240</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>195.874</u>	<u>133.059</u>
	<u>195.874</u>	<u>133.059</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-201.734	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>42.342</u>
	<u>-201.734</u>	<u>42.342</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
	<u>Deposita</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	82.400	298.573	257.495
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	82.400	298.573	257.495
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	0	137.464	222.730
Nedskrivninger i året	82.400	0	0
Afskrivninger i året	0	161.109	34.765
Afskrivninger pr. 30/6 2017	82.400	298.573	257.495
Bogført værdi pr. 30/6 2017	0	0	0

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	90.000	-1.029.198	0	-939.198
Årets resultat	0	-976.980	0	-976.980
Egenkapital pr. 30/6 2017	90.000	-2.006.178	0	-1.916.178

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Huslejekontrakten udgør 3 måneders opsigelse, og andrager samlet ca. kr. 57.000.

Selskabet har stillet garanti overfor leverandør af vare og tjenesteydelser med kr. 200.000.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Selskabet har de sidste 3 regnskabsår haft driftsmæssige underskud, som er finansieret ved lån fra selskabets ejer. Pr. 30. juni 2017 har selskabet en negativ egenkapital på kr. 1.916.178. Selskabet har igennem en periode forhandlet med Lyngby-Taarbæk Kommune, som er udlejer af selskabets forretningslokaler, omkring forbedring af selskabets lejeforhold, herunder muligheden for udvidelse af selskabets forretningsområde, som er en betingelse for forbedring af selskabets drift. Da selskabets forhandlinger med udlejer endnu ikke er afsluttet er der en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift. Selskabets fremtid vil blive drøftet på førstkommende generalforsamling.