

---

# ***Lyngby Havecenter ApS***

Prinsessestien 5, 2800 Kgs. Lyngby

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 35 05 48 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/12 2016

Sven Åge Harup-Hansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lyngby Havecenter 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 27. december 2016

## Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lyngby Havecenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lyngby Havecenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for, at det på nuværende tidspunkt er usikkert, om selskabet kan opnå en ny aftale med udlejer, som muliggør udvidelse af selskabets forretningsområde, men det er ledelsens vurdering, at en sådan aftale vil blive indgået og dermed sikre fortsat finansiering af den løbende drift fra selskabets ejer, hvorfor årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Hellerup, den 27. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Niels Henrik B. Mikkelsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Lyngby Havecenter ApS  
Prinsessestien 5  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 35 05 48 20  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive et havecenter samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

**Direktion**

Sven Åge Harup-Hansen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>377.224</b>	<b>485.914</b>
Personaleomkostninger	2	-979.438	-989.111
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-133.060	-145.525
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-735.274</b>	<b>-648.722</b>
Finansielle indtægter	4	107	1.695
Finansielle omkostninger	5	-77.881	-130.325
<b>Resultat før skat</b>		<b>-813.048</b>	<b>-777.352</b>
Skat af årets resultat	6	42.342	130.964
<b>Årets resultat</b>		<b>-770.706</b>	<b>-646.388</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

		0	0
Overført resultat		-770.706	-646.388
		<b>-770.706</b>	<b>-646.388</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.764	106.198
Indretning af lejede lokaler		161.109	222.735
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>195.873</b>	<b>328.933</b>
Andre tilgodehavender		82.400	82.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>82.400</b>	<b>82.400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>278.273</b>	<b>411.333</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>913.000</b>	<b>913.402</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.197	59.957
Andre tilgodehavender		62.011	45.552
Udskudt skatteaktiv		0	416.202
Selskabsskat		170.943	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>274.151</b>	<b>521.711</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.320</b>	<b>27.676</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.233.471</b>	<b>1.462.789</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.511.744</b>	<b>1.874.122</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		-1.029.198	-258.492
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-939.198</b>	<b>-168.492</b>
Kreditinstitutter		948.626	471.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.994	339.682
Gæld til tilknyttede virksomheder		819.866	939.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.099	23.125
Anden gæld		432.357	269.065
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.450.942</b>	<b>2.042.614</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.450.942</b>	<b>2.042.614</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.511.744</b>	<b>1.874.122</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har i de sidste 2 regnskabsår haft driftsmæssige underskud, som er finansieret ved lån fra selskabets ejer. Pr. 30. juni 2016 har selskabets en negativ egenkapital på DKK 939.198. Selskabet har igennem en periode forhandlet med Lyngby-Taabæk 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. Selskabets ledelse er overbevist om, at forhandlingerne vil blive afsluttet med et tilfredsstillende resultat og på basis heraf forventer ledelsen, at selskabets ejer fortsat vil sikre selskabet tilstrækkelig løbende likviditet til, at selskabet kan overholde dets forpligtelser og fortsatte drift frem til 30. juni 2017. Da selskabets forhandlinger med udlejer endnu ikke er afsluttet er der en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift. Ledelsen er overbevist om, at selskabet vil kunne indgå en tilfredsstillende aftale med udlejer og fremadrettet vil have tilstrækkeligt likviditet til, at selskabet kan overholde dets forpligtelser og fortsætte driften og aflægger på denne baggrund årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	940.988	956.838
Andre omkostninger til social sikring	19.492	23.388
Andre personaleomkostninger	18.958	8.885
	<u><b>979.438</b></u>	<u><b>989.111</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>3</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>133.060</u>	<u>145.525</u>
	<u><b>133.060</b></u>	<u><b>145.525</b></u>
Der specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.434	83.899
Indretning af lejede lokaler	61.626	61.626
	<u><b>133.060</b></u>	<u><b>145.525</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	23	1.043
Vautakursgevinster	84	652
	<u>107</u>	<u>1.695</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	62.421
Andre finansielle omkostninger	77.625	67.463
Valutakurstab	256	441
	<u>77.881</u>	<u>130.325</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-416.202	-130.964
Regulering af skat vedrørende tidligere år	373.860	0
	<u>-42.342</u>	<u>-130.964</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	<u>257.495</u>	<u>298.573</u>
Kostpris 30. juni	<u>257.495</u>	<u>298.573</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	151.297	75.838
Årets afskrivninger	71.434	61.626
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>222.731</u>	<u>137.464</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>34.764</u>	<u>161.109</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	90.000	-258.492	-168.492
Årets resultat	0	-770.706	-770.706
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>90.000</b>	<b>-1.029.198</b>	<b>-939.198</b>

Selskabskapitalen består af 90.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr. (12 mdr.)	60.000	140.000
--	--------	---------

### Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti overfor leverandører af vare og tjenesteydelser	200.000	0
---	---------	---

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lyngby Havecenter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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.

## Balancen

### 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	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### 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.