

Havekompagniet Aps

Årsrapport 2017

CVR: 35417974

01.01.2017 – 31.12.2017

SØNDER

HOSTRUP TOFTEVEJ 28, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 08.06.2018

Dirigent: Lennard Brødsgaard

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13
Noter.....	17

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Havekompagniet Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, 08.06.2018

DIREKTION

Lennard Brødsgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Havekompagniet Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Svendborg 08.06.2018

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Bent Sørensen

Reg. revisor - økonomikonsulent

MNE nr. mne6542

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Havekompagniet Aps
Hostrup Toftevej 28
6200 Aabenraa

Telefon: 74613506
CVR-nr.: 35417974
Stiftet: 26-08-13
Hjemsted: 6200 Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

BESTYRELSE

DIREKTION

Lennard Brødsgaard

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Kreditbanken
H.P. Hanssens Gade 17
6200 Aabenraa

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er Havecenter og anlægsgartner.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.086.853	1.562.927
1	Personaleomkostninger	-1.737.145	-1.597.785
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-114.810	-103.364
	Andre driftsomkostninger	-1	0
	DRIFTSRESULTAT	234.897	-138.222
2	Finansielle indtægter	2	0
3	Finansielle omkostninger	-37.603	-35.511
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	197.296	-173.733
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	197.296	-173.733
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	197.296	-173.733
	Disponering i alt	197.296	-173.733

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Goodwill	147.638	157.481
	Immaterielle anlægsaktiver	147.638	157.481
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	415.411	411.888
	Materielle anlægsaktiver	415.411	411.888
	ANLÆGSAKTIVER	563.049	569.369
	Råvarer og hjælpematerialer	652.153	778.154
	Varebeholdninger	652.153	778.154
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	204.921	205.254
	Andre tilgodehavender	750	10.828
	Tilgodehavender	205.671	216.082
	Likvide beholdninger	225.581	72.564
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.083.405	1.066.800
	AKTIVER	1.646.454	1.636.169

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-331.931	-529.227
6	Egenkapital	-251.931	-449.227
	Leasingforpligtelser	51.706	70.346
7	Langfristede gældsforpligtelser	51.706	70.346
	Pengeinstitutter	0	5.748
	Anden gæld	1.846.679	2.009.302
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.846.679	2.015.050
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.898.385	2.085.396
	PASSIVER	1.646.454	1.636.169
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Nærtstående parter		
11	Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.592.254	-1.433.128
Pensioner	-106.391	-119.496
Andre omkostninger til social sikring	-38.500	-45.161
Personaleomkostninger	-1.737.145	-1.597.785
Gennemsnitligt antal ansatte	6	0

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	2	0
Finansielle indtægter	2	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-37.603	-35.511
Finansielle omkostninger	-37.603	-35.511

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	200.000	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	200.000	0
Afskrivning, primo	-42.519	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-9.843	0
Afskrivning, ultimo	-52.362	0
Regnskabsmæssig værdi	147.638	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	582.006
Tilgang i året	108.490
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	690.496
Afskrivning, primo	-170.118
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-104.967
Afskrivning, ultimo	-275.085
Regnskabsmæssig værdi	415.411
Heraf leasede aktiver	66.250

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	-529.227	-449.227
	Forslag til resultatdisponering		197.296	197.296
	Ultimo	80.000	-331.931	-251.931

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			-355	-529	-332
Egenkapital i alt			-275	-449	-252

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-51.706	-70.346
Langfristede gældsforpligtelser	-51.706	-70.346

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Lejekontrakt med Lennard Brødsgaard

Leasingaftale.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

·
Ingen.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

·
Lennard Brødsgaard

11 EJERFORHOLD

·
Ejere er: Markbæk Holding ApS
Rols Holding ApS

