

Havekompagniet Aps

Årsrapport 2016

CVR: 35417974

01.01.2016 – 31.12.2016

SØNDER

HOSTRUP TOFTEVEJ 28, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 01.06.2017

Dirigent: Lennard Brødsgaard

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	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 2016 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 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, 31.05.2017

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 2016 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 01.06.2017
Landbrugsrådgivning Syd
CVR nr. 30719131

Bent Sørensen

Reg. revisor - økonomikonsulent

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Havekompagniet Aps
Hostrup Toftevej 28
6200 Aabenraa

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

DIREKTION

Lennard Brødsgaard

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Kreditbanken
H.P. Hanssens Gade 17
6200 Aabenraa

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015	2016
Nettoomsætning	4.004	5.079
Driftsresultat	224	-138
Finansiering	-33	-36
Årets resultat før skat	191	-174
Årets resultat	191	-174
Aktiver	1.465	1.636
Investeringer	-158	-210
Heraf materielle anlægsaktiver	-158	-210
Egenkapital ultimo	-275	-449
Nøgletal		
Bruttoavance	31,4%	30,8%
Overskudsgrad	5,6%	-2,7%
Afkastningsgrad	15,3%	-8,4%
Egenkapitalens forrentning før skat	-138,9%	48,1%
Egenkapitalens forrentning	-138,9%	48,1%
Soliditetsgrad	-18,8%	-27,4%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med 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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 - 20 %

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 eventualforpligtelser mv.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.562.927	1.257.666
1	Personaleomkostninger	-1.597.785	-956.146
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-103.364	-77.037
	DRIFTSRESULTAT	-138.222	224.483
2	Finansielle indtægter	0	600
3	Finansielle omkostninger	-35.511	-34.099
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-173.733	190.984
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-173.733	190.984
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-173.733	190.984
	Disponering i alt	-173.733	190.984

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Goodwill	157.481	167.324
	Immaterielle anlægsaktiver	157.481	167.324
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	411.888	295.019
	Materielle anlægsaktiver	411.888	295.019
	ANLÆGSAKTIVER	569.369	462.343
	Råvarer og hjælpematerialer	778.154	814.442
	Varebeholdninger	778.154	814.442
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	205.254	61.844
	Andre tilgodehavender	10.828	2.766
	Tilgodehavende	216.082	64.610
	Likvide beholdninger	72.564	123.460
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.066.800	1.002.512
	AKTIVER	1.636.169	1.464.855

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-529.227	-355.494
6	Egenkapital	-449.227	-275.494
	Leasingforpligtelser	70.346	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	70.346	0
	Pengeinstitutter	5.748	0
	Anden gæld	2.009.302	1.740.349
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.015.050	1.740.349
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.085.396	1.740.349
	PASSIVER	1.636.169	1.464.855
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Nærtstående parter		
11	Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.433.128	-870.235
Pensioner	-119.496	-65.886
Andre omkostninger til social sikring	-45.161	-20.025
Personaleomkostninger	-1.597.785	-956.146

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	0	600
Finansielle indtægter	0	600

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-35.511	-34.099
Finansielle omkostninger	-35.511	-34.099

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	-32.676	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-9.843	0
Afskrivning, ultimo	-42.519	0
Regnskabsmæssig værdi	157.481	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	402.589
Tilgang i året	210.391
Afgang i året	-30.974
Kostpris, ultimo	582.006
Afskrivning, primo	-107.570
Afskrivning på afhændede aktiver	30.973
Årets afskrivning	-93.521
Afskrivning, ultimo	-170.118
Regnskabsmæssig værdi	411.888
Heraf leasede aktiver	81.875

NOTER

6 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	-355.494	-275.494
Forslag til resultatdisponering		-173.733	-173.733
Ultimo	80.000	-529.227	-449.227

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-355	-529
Egenkapital i alt				-275	-449

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-70.346	0
Langfristede gældsforpligtelser	-70.346	0

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

