

Havekompagniet Aps | Årsrapport 2015

CVR: 35417974

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 30.05.2016

Havekompagniet Aps
Sønder
Hostrup Toftevej 28
6200 Aabenraa

Dirigent: Lennard Brødsgaard



LANDBRUGSRÅDGIVNING SYD

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Noter	15

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Havekompagniet Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen 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 ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, 28.05.2016

Direktion

Lenard Brødsgaard

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Havekompagniet Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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 30.05.2016

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Bent Sørensen

Reg. revisor - økonomikonsulent

Selskabet

Havekompagniet Aps
Hostrup Toftevej 28
6200 Aabenraa

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse**Direktion**

Lennard Brødsgaard

Revisor

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

Pengeinstitut

Kreditbanken
H.P. Hanssens Gade 17
6200 Aabenraa

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 restværdi.

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

Aktiver med en anskaffessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen med afskrivning over 2 år.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som 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.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.279.710	825.788
35	Personaleomkostninger	-978.190	-1.230.504
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-77.037	-63.209
	Driftsresultat	224.483	-467.925
70	Finansielle indtægter	600	0
80	Finansielle omkostninger	-34.099	-78.554
	Årets resultat før skat	190.984	-546.479
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	190.984	-546.479
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	190.984	-546.478
	Disponering i alt	190.984	-546.478

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
200	Goodwill	167.324	177.167
	Immaterielle anlægsaktiver	167.324	177.167
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	295.019	204.699
	Materielle anlægsaktiver	295.019	204.699
	Anlægsaktiver	462.343	381.866
	Råvarer og hjælpematerialer	814.442	713.115
	Varebeholdninger	814.442	713.115
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	61.844	67.892
	Andre tilgodehavender	2.766	0
	Tilgodehavende	64.610	67.892
	Likvide beholdninger	123.460	9.933
	Omsætningsaktiver	1.002.512	790.940
	Aktiver	1.464.855	1.172.806

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-355.494	-546.478
450	Egenkapital	-275.494	-466.478
	Pengeinstitutter	0	938.646
	Anden gæld	1.740.349	700.638
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.740.349	1.639.284
	Gældsforpligtigelser	1.740.349	1.639.284
	Passiver	1.464.855	1.172.806
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
685	Nærtstående parter		
690	Ejerforhold		

	2015 kr.	2014 kr.
35 Personalemkostninger		
Løn og gager	-870.235	-1.149.895
Pensioner	-65.886	-9.276
Andre omkostninger	-42.069	-71.333
Personalemkostninger	-978.190	-1.230.504
70 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	600	0
Finansielle indtægter	600	0
80 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-34.099	-78.554
Finansielle omkostninger	-34.099	-78.554

200 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo	200.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	200.000
Afskrivning, primo	-22.833
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-9.843
Afskrivning, ultimo	-32.676
Regnskabsmæssig værdi	167.324

220 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	245.075
Tilgang i året	157.514
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	402.589
Afskrivning, primo	-40.376
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-67.194
Afskrivning, ultimo	-107.570
Regnskabsmæssig værdi	295.019

	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	295.019	204.699
Materielle anlægsaktiver i alt	295.019	204.699

450 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	-546.478	0	-466.478
Forslag til resultatdisponering		0	190.984	0	190.984
Ultimo	80.000	0	-355.494	0	-275.494

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-546	-355
Egenkapital i alt				-466	-275

675 Eventualforpligtelser

Lejekontrakt med Lennard Brødsgaard

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen.

685 Nærtstående parter

Lennard Brødsgaard

690 Ejerforhold

Ejere er: Markbæk Holding ApS
Røls Holding ApS

