

# **STUEN HAVECENTER TOTAL ENTREPRIISE ApS**

Ringstedvej 91  
4600 Køge

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/11/2016**

---

**Henrik Lerche**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            STUEN HAVECENTER TOTAL ENTREPRIISE ApS  
Ringstedvej 91  
4600 Køge  
  
Telefonnummer: 40582863  
  
CVR-nr:                    36085991  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stuen Havecenter Total Entrepriise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28/11/2016

**Direktion**

Zille Gitte Siff Thejll

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt er samme regnskabspraksis som sidste år.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises kun bruttoresultatet.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (Restværdi: 0% af kostpris)

Indretning af lejede lokaler 5 år (Restværdi: 0% af kostpris)

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Operationel leasing kontrakter. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing oplyses under eventualforpligtelser.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>787.274</b>	<b>520.929</b>
Personaleomkostninger .....	1	-668.498	-578.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-35.200	-26.400
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>83.576</b>	<b>-83.873</b>
Andre finansielle indtægter .....		202	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-25.781	-32.812
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>57.997</b>	<b>-116.685</b>
Skat af årets resultat .....	3	-13.485	25.427
<b>Årets resultat</b> .....		<b>44.512</b>	<b>-91.258</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		44.512	-91.258
<b>I alt</b> .....		<b>44.512</b>	<b>-91.258</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		114.400	149.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>114.400</b>	<b>149.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.400</b>	<b>149.600</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		990.000	690.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>990.000</b>	<b>690.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		190.274	27.241
Udskudte skatteaktiver .....		11.942	25.427
Andre tilgodehavender .....		18.129	1.600
Periodeafgrænsningsposter .....		12.058	62.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>232.403</b>	<b>116.768</b>
Likvide beholdninger .....		81.468	12.192
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.303.871</b>	<b>818.960</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.418.271</b>	<b>968.560</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-46.746	-91.258
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.254</b>	<b>-41.258</b>
Ansvarlig lånekapital .....		100.000	100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		716.665	384.283
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		109.634	189.943
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		34.302	80.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		454.416	255.423
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.315.017</b>	<b>909.818</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.415.017</b>	<b>1.009.818</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.418.271</b>	<b>968.560</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-91.258	0	-41.258
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	44.512	0	44.512
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-46.746	0	3.254

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	601.123	545.252
Pensionsbidrag	12.606	10.749
Andre omkostninger til social sikring	54.769	22.401
	<b>668.498</b>	<b>578.402</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

I regnskabsposten indgår:

Renteudgifter af gæld til direktionen 8.493 kr. (2014/15: 10.740 kr.).

Renteudgifter af gæld til tilknyttede virksomheder 4.751 kr. (2014/15: 2.143 kr.).

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-13.485	25.427
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-13.485</b>	<b>25.427</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	176.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>176.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-26.400
Årets afskrivning	-35.200
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-61.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>114.400</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende den ansvarlige lånekapital, overfor såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil selskabets egenkapital er retableret. Der henvises til note 6.

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været drift af blomsterbutik og havecenter samt udførsel af anlægsarbejder.

Selskabets andet regnskabsår er stadig påvirket af at selskabet overtog driftsaktiviteten i september 2014 fra et konkursbo, og det har stadig været nødvendigt at afholde betydelige omkostninger til afdækning af forpligtelser i relation hertil.

### **Kapitaltab:**

Selskabet har som følge af ovenstående tabt næsten hele anpartskapitalen.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for andel af sit tilgodehavende, ved at overføre 100 tkr. til ansvarlig lånekapital. Tilbagetrædelsen gælder indtil selskabets egenkapital svarer til den nominelle anpartskapital, eller der foretages kapitalforhøjelse.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 45 tkr., mod et underskud i første regnskabsår på 91 tkr., og egenkapitalen andrager herefter 3 tkr.

Ledelsen har, jf. ovenfor, afgivet tilbagetrædelseserklæring.

Det er direktionens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive retableret ved selskabets egen drift, men der er stadig usikkerhed herom.

### **Going Concern:**

På grund af usikkerheden om de fremtidige aktiviteter og resultatet heraf, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital eller selskabet tilføres driftslikviditet på anden vis. Selskabets direktion har forudsat at dette opnås og det er derfor direktionens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 16 måneder og en samlet forpligtelse på 40 tkr.