

Bløcher Naturlegepladser ApS
Tretommerparken 7
8240 Risskov

CVR-nr. 36 94 93 33

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22/4 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Bløcher Naturlegepladser ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 16. oktober 2017

Direktion:



Maria Søndergaard-Nielsen



Nils Bløcher-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bløcher Naturlegepladser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bløcher Naturlegepladser ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus, den 16. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Bløcher Naturlegepladser ApS Tretømmerparken 7 8240 Risskov CVR nr.: 36 94 93 33 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Maria Søndergaard-Nielsen Nils Bløcher-Hansen
Moderselskab:	Bløcher-Søndergaard Holding ApS
Ejerforhold:	Bløcher-Søndergaard Holding ApS, 100 %
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Bløcher Naturlegepladser ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Brugstiden kan ikke skønnes pålideligt, herfor fastsættes brugstiden til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med 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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.708.984	2.422.205
Personaleomkostninger	2	1.494.894	1.861.667
Resultat før afskrivninger		214.090	560.538
Afskrivninger		61.528	70.283
Resultat af primær drift		152.562	490.255
Finansielle indtægter	3	14.965	24.433
Finansielle omkostninger	4	103.200	183.176
Resultat før skat		64.327	331.512
Skat af årets resultat	5	17.756	77.121
Årets resultat		46.571	254.391
Resultatdisponering			
Årets resultat		46.571	254.391
Overført fra tidligere år		4.391	0
Til disposition		50.962	254.391
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		50.000	250.000
Overført til næste år		962	4.391
I alt		50.962	254.391

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		211.500	238.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		211.500	238.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.329	133.857
Materielle anlægsaktiver i alt		99.329	133.857
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		325.829	387.357
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	100.000
Varer under fremstilling		0	191.000
Varebeholdninger i alt		75.000	291.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.533.294	196.593
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		360.139	400.223
Andre tilgodehavender		0	1.412.958
Tilgodehavender i alt		1.893.433	2.009.774
Omsætningsaktiver i alt		1.968.433	2.300.774
Aktiver i alt		2.294.262	2.688.131

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Forslag til udbytte	6	50.000	250.000
Overført overskud	6	962	4.391
Egenkapital i alt		<u>100.962</u>	<u>304.391</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.589	2.519
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.589</u>	<u>2.519</u>
Gæld til pengeinstitutter		695.739	743.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		391.856	397.455
Gæld til tilknyttede virksomheder		99.803	631.715
Selskabsskat		15.686	74.602
Anden gæld		985.626	534.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.188.711</u>	<u>2.381.221</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.188.711</u>	<u>2.381.221</u>
Passiver i alt		<u>2.294.262</u>	<u>2.688.131</u>
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion og salg af trækunst, opførelse og salg af naturlegepladser, konsulent- og rådgivningsvirksomhed inden for trækunst og naturlegepladser samt hermed forbundet virksomhed efter direktionens skøn.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.399.855	1.791.114
	Andre omkostninger til social sikring	12.613	28.974
	Øvrige personaleomkostninger	82.426	41.580
	Personaleomkostninger i alt	1.494.894	1.861.667

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 4.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	14.965	22.384
	Øvrige finansielle indtægter	0	2.049
	Finansielle indtægter i alt	14.965	24.433

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.592	7.598
	Øvrige finansielle omkostninger	98.608	175.578
	Finansielle omkostninger i alt	103.200	183.176

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	15.686	74.602
	Årets udskudte skat	2.070	2.519
	Skat af årets resultat i alt	17.756	77.121

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	4.391	250.000	304.391
	Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Årets resultat	0	46.571	0	46.571
	Årets udbytte	0	-50.000	50.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	962	50.000	100.962

7 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Bløcher-Søndergaard Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant kr. 500.000 med pant i drivmidler og andre hjælpstoffer, goodwill, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, samt driftsinventar og driftsmateriel. Bogført værdi t.kr. 1.919.