

Havefolkets Lagersalg 2016 IVS

Veng Skovvej 15
8660 Skanderborg

Årsrapport
9. marts 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2017

Jens Thor
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Havefolkets Lagersalg 2016 IVS
Veng Skovvej 15
8660 Skanderborg

e-mailadresse: post@havefolketslagersalg.dk

CVR-nr: 37527254

Regnskabsår: 09/03/2016 - 31/12/2016

Revisor

RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Brunbjergvej 3
8240 Risskov
DK Danmark
CVR-nr: 31574994
P-enhed: 1014531323

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 9. marts – 31. december 2016 for Havefolkets Lagersalg 2016 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemstok, den 12/06/2017

Direktion

Jens Thor von Monrath
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingens beslutning, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, idet betingelserne i årsregnskabsloven anses for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Havefolkets Lagersalg 2016 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havefolkets Lagersalg 2016 IVS for regnskabsåret 9. marts – 31. december 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Risskov, 12/06/2017

Tore Christensen
Statsautoriseret Revisor
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 31574994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udøver detailhandel med planter og diverse tilbehør hertil.

Selskabets finansielle stilling

Som følge af årets negative resultat er selskabskapitalen tabt og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabskapitalen forventes reableret via selskabets fremtidige drift, idet der forventes øget aktivitet og positive resultater i kommende regnskabsår. Som følge af usikkerheden omkring det forventede udnyttelsestidspunkt for beregnet skatteaktiv, som følge af årets underskud, er det valgt at nedskrive værdein heraf til nul.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkelig kapitalberedskab.

Det er ledelsens forventning, at selskabets eksisterende kapitalgrundlag kan opretholdes, idet driften efterfølgende er forbedret.

Under ovenstående forudsætninger aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kan ikke anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet afhændet inventar og varelager for ca. 220 tkr., svarende til kostpris og bogført værdi, vedrørende selskabets afdeling i Silkeborg, der efterfølgende videreføres i andet regi. Der er, herudover ikke, efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger".

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lokaler, 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år.

Indretning af lokaler 5 år.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 9. mar 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		798.399
Personaleomkostninger	1	-1.332.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.901
Resultat af ordinær primær drift		-559.266
Øvrige finansielle omkostninger		-49.667
Ordinært resultat før skat		-608.933
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-608.933
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-608.933
I alt		-608.933

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.675
Indretning af lejede lokaler		25.036
Materielle anlægsaktiver i alt		132.711
Anlægsaktiver i alt		132.711
Fremstillede varer og handelsvarer		611.768
Varebeholdninger i alt		611.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.945
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.233
Andre tilgodehavender	2	79.475
Periodeafgrænsningsposter		10.485
Tilgodehavender i alt		129.138
Likvide beholdninger		31.667
Omsætningsaktiver i alt		772.573
Aktiver i alt		905.284

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		6.000
Overført resultat		-608.933
Egenkapital i alt		-602.933
Gæld til banker		750.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	3	443.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.508.217
Gældsforpligtelser i alt		1.508.217
Passiver i alt		905.284

Egenkapitalopgørelse 9. mar 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	6.000			6.000
Årets resultat		-608.933	0	-608.933
Egenkapital, ultimo	6.000	-608.933	0	-602.933

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	1.238.212
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	94.552
	<u>1.332.764</u>

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit haft 5 ansatte.

2. Andre tilgodehavender

	2016
	kr.
Huslejedepositum	79.475
	<u>79.475</u>

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	31.12.2016
	kr.
Skyldige poster	164.120
Merværdiafgift	230.931
Kildeskat	26.543
Skyldig ATP	4.544
Skyldige feriepenge	16.972
	<u>443.110</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af årets negative resultat er selskabskapitalen tabt og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabskapitalen forventes reableret via selskabets fremtidige drift, idet der forventes øget aktivitet og positive resultater i kommende regnskabsår.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkelig kapitalberedskab.

Det er ledelsens forventning, at selskabets eksisterende kapitalgrundlag kan opretholdes, idet det forventes at det nuværende bankengagement kan bebeholdes og at dette er tilstrækkelig til finansiering af selskabets drift.

Under ovenstående forudsætninger aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret tilgodehavende hos selskabet Havefolkets Lagersalg IVS på 36.233 kr. Værdien af selskabets tilgodehavende er betinget af, at der tilføres det pågældende selskab værdier.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Daniel Brenøe Holding IVS, Løgten.
Jens Thor Holding IVS, Hemstok.