

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Råbalancen stemmer ikke

E. P. Hus & Have Entreprenør ApS

CVR-nr. 30 53 42 20

Årsrapport for 2011/2012

opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 30. november 2012

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Jan Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængige revisor	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for E. P. Hus & Have Entreprenør ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Næstved, den 30. november 2012

I direktionen:

Jan Simonsen

Direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængige revisor

Til kapitalejerne i E. P. Hus & Have Entreprenør ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsregnskabet for E. P. Hus & Have Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve den. 30. november 2012

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

E. P. Hus & Have Entreprenør ApS

Hammervej 62

4700 Næstved

CVR-nr.: 30 53 42 20

Stiftet: 22-10-2008

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Direktion

Jan Simonsen

Direktør

Revision

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Greve Strandvej 19

2670 Greve

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter handel med eksotiske planter, udlejning af lokaler samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør et overskud på t.kr. 51, hvilket af selskabets ledelse anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse indestår for at virksomheden har den fornødne likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er på den baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

Der forventes et forbedret resultat for 2011/12, og at de kommende års resultater vil medvirke til at reetablere selskabets egenkapital.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. P. Hus & Have Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame,

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		279.676	74.243
Personaleomkostninger	2	-98.631	-44.828
Resultat før af- og nedskrivninger		181.045	29.415
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	-51.224	-12.616
Resultat før finansielle poster/Primær drift		129.821	16.799
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-78.462	-74.223
Ordinært resultat før skat		51.359	-57.424
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		51.359	-57.424
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		51.359	
Resultatdisponeret i alt		51.359	

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	2.341.789	2.380.396
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	25.232	37.848
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.367.021</u>	<u>2.418.244</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.367.021</u>	<u>2.418.244</u>
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	81.800
Varebeholdninger i alt		<u>25.000</u>	<u>81.800</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.000	53.325
Andre tilgodehavender		28.491	60.380
Tilgodehavender i alt		<u>48.491</u>	<u>113.705</u>
Likvide beholdninger		<u>44.457</u>	<u>48.223</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>117.948</u>	<u>243.728</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.484.969</u>	<u>2.661.972</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		-145.272	-196.631
Egenkapital i alt		<u>-20.272</u>	<u>-71.631</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til pengeinstitutter	8	1.747.049	1.815.963
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.747.049</u>	<u>1.815.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	60.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	85.625
Anden gæld		698.192	782.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>758.192</u>	<u>917.640</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.505.241</u>	<u>2.733.603</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.484.969</u>	<u>2.661.972</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		

Noter

Note 1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres, og at selskabets direktør opretholder finansieringen af selskabets drift. Selskabets direktør har bekræftet, at han vil opretholde finansieringen af selskabet, hvilket samme med de kommende års positive resultater, er en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabet fortsatte drift.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	97.201	43.182
Sociale bidrag mv.	1.430	1.646
Personaleomkostninger i alt	<u>98.631</u>	<u>44.828</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	38.608	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.616	12.616
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>51.224</u>	<u>12.616</u>

Noter

Materielle anlægsaktiver

2012

kr.

Note 5 Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli	2.380.397
Tilgang i året	0
Afgang i året	0

Kostpris 30. juni

2.380.397

Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	38.608
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0

Af- og nedskrivninger 30. juni

38.608

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

2.341.789

Note 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli	63.080
Tilgang i året	0
Afgang i året	0

Kostpris 30. juni

63.080

Af- og nedskrivninger 1. juli	25.232
Årets afskrivninger	12.616
Årets afskrivninger på afhændende aktiver	0

Af- og nedskrivninger 30. juni

37.848

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

25.232

Noter

Note 7 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2011	125.000	-196.631	0	0	0	0	-71.631
Årets resultat		51.359	0	0	0	0	51.359
Saldo 30/6 2012	125.000	-145.272	0	0	0	0	-20.272

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år

Note 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gældsforpligtelser forfalder m.kr. 1,4 efter 5 år.

Note 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.