
Lyngby Havecenter ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 8/3 - 30/6)

CVR-nr. 35 05 48 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/11 2014

Sven Åge Harup-Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 8. marts - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. marts 2013 - 30. juni 2014 for Lyngby Havecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 26. november 2014

Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lyngby Havecenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lyngby Havecenter ApS for regnskabsåret 8. marts 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. marts 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Hellerup, den 26. november 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Henrik B. Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lyngby Havecenter ApS
Prinsessestien 5
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 35 05 48 20
Regnskabsperiode: 8. marts - 30. juni
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive et havecenter samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 8. marts - 30. juni

	Note	2013/14 DKK
Nettoomsætning		4.650.440
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.698.886
Andre eksterne omkostninger		-1.615.594
Bruttoresultat		335.960
Personaleomkostninger	2	-1.322.515
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-81.610
Resultat før finansielle poster		-1.068.165
Finansielle indtægter	4	961
Finansielle omkostninger	5	-79.136
Resultat før skat		-1.146.340
Skat af årets resultat	6	285.238
Årets resultat		-861.102

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-861.102
	-861.102

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.097
Indretning af lejede lokaler		270.029
Materielle anlægsaktiver	7	460.126
Andre tilgodehavender		82.400
Finansielle anlægsaktiver		82.400
Anlægsaktiver		542.526
Varebeholdninger		792.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.203
Andre tilgodehavender		37.811
Selskabsskat		285.238
Tilgodehavender		327.252
Likvide beholdninger		50.285
Omsætningsaktiver		1.169.728
Aktiver		1.712.254

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> DKK
Selskabskapital		90.000
Overført resultat		-861.102
Egenkapital	8	-771.102
Ansvarlig lånekapital		871.689
Langfristede gældsforpligtelser		871.689
Kreditinstitutter		574.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.857
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.309
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.526
Anden gæld		270.842
Kortfristede gældsforpligtelser		1.611.667
Gældsforpligtelser		2.483.356
Passiver		1.712.254
Going concern	1	
Nærtstående parter og ejerforhold	9	

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Året er påvirket af havecentrets etablering, som har medført en række engangsudgifter. Selskabets ledelse har givet udtryk for, at selskabet fremadrettet vil få tilført tilstrækkeligt likviditet til, at selskabet kan overholde dets forpligtelser og bibeholde driften.

På generalforsamlingen er selskabet reetableret via. tilskud fra aktionærerne på TDKK 1.249. Baseret på overstående er det ledelsens vurdering, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt, hvorfor fortsat drift forudsætningen er lagt til grund for regnskabsaflæggelsen 2013/14.

	2013/14
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.245.060
Andre omkostninger til social sikring	22.119
Andre personaleomkostninger	55.336
	1.322.515
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	81.610
	81.610
Der specificeres således:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.398
Indretning af lejede lokaler	14.212
	81.610

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	953
Vautakursgevinster	8
	961

Noter til årsrapporten

	2013/14	
	DKK	
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder		51.873
Andre finansielle omkostninger		26.903
Valutakurstab		360
		79.136
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat		-285.238
		-285.238
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 8. marts	0	0
Tilgang i årets løb	275.495	284.241
Afgang i årets løb	-18.000	0
Kostpris 30. juni	257.495	284.241
Ned- og afskrivninger 8. marts	0	0
Årets afskrivninger	67.398	14.212
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	67.398	14.212
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	190.097	270.029
Afskrives over	3 år	5 år

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 8. marts	90.000	0	90.000
Årets resultat	0	-861.102	-861.102
Egenkapital 30. juni	90.000	-861.102	-771.102

Selskabskapitalen består af 90.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Pack Tech International ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lyngby Havecenter ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.