

---

# ***Lyngby Havecenter ApS***

Prinsessestien 5, 2800 Kgs. Lyngby

## **Årsrapport for 2014/15**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 35 05 48 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/12 2015

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 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 17. december 2015

### **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 1. juli 2014 - 30. juni 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. december 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Niels Henrik B. Mikkelsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Lyngby Havecenter ApS  
Prinsessestien 5  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 35 05 48 20  
Regnskabsperiode: 1. juli - 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 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>485.914</b>	<b>335.960</b>
Personaleomkostninger	2	-989.111	-1.322.515
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-145.525	-81.610
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-648.722</b>	<b>-1.068.165</b>
Finansielle indtægter	4	1.695	961
Finansielle omkostninger	5	-130.325	-79.136
<b>Resultat før skat</b>		<b>-777.352</b>	<b>-1.146.340</b>
Skat af årets resultat	6	130.964	285.238
<b>Årets resultat</b>		<b>-646.388</b>	<b>-861.102</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-646.388	-861.102
		<b>-646.388</b>	<b>-861.102</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.198	190.097
Indretning af lejede lokaler		222.735	270.029
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>328.933</b>	<b>460.126</b>
Andre tilgodehavender		82.400	82.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>82.400</b>	<b>82.400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>411.333</b>	<b>542.526</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>913.402</b>	<b>792.191</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.957	4.203
Andre tilgodehavender		45.552	37.811
Udskudt skatteaktiv		416.202	0
Selskabsskat		0	285.238
<b>Tilgodehavender</b>		<b>521.711</b>	<b>327.252</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.676</b>	<b>50.285</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.462.789</b>	<b>1.169.728</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.874.122</b>	<b>1.712.254</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		-258.492	-861.102
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-168.492</b>	<b>-771.102</b>
Ansvarlig lånekapital		0	871.689
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>871.689</b>
Kreditinstitutter		471.393	574.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.682	367.857
Gæld til tilknyttede virksomheder		939.349	377.309
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.125	21.526
Anden gæld		269.065	270.842
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.042.614</b>	<b>1.611.667</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.042.614</b>	<b>2.483.356</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.874.122</b>	<b>1.712.254</b>
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. Moderselskabet Jade Gate Holding ApS har afgivet en støtteerklæring. Baseret på den modtagne erklæring, aflægges regnskabet efter going concern princippet.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	956.838	1.245.060
Andre omkostninger til social sikring	23.388	22.119
Andre personaleomkostninger	8.885	55.336
	<b>989.111</b>	<b>1.322.515</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>4</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	145.525	81.610
	<b>145.525</b>	<b>81.610</b>
Der specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.899	67.398
Indretning af lejede lokaler	61.626	14.212
	<b>145.525</b>	<b>81.610</b>

## 4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	1.043	953
Vautakursgevinster	652	8
	<b>1.695</b>	<b>961</b>

## Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	62.421	51.873
Andre finansielle omkostninger	67.463	26.903
Valutakurstab	441	360
	<b>130.325</b>	<b>79.136</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-285.238
Årets udskudte skat	-130.964	0
	<b>-130.964</b>	<b>-285.238</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	257.495	284.241
Tilgang i årets løb	0	14.332
Kostpris 30. juni	257.495	298.573
Ned- og afskrivninger 1. juli	67.398	14.212
Årets afskrivninger	83.899	61.626
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	151.297	75.838
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>106.198</b>	<b>222.735</b>
Afskrives over	3 år	5 år

# Noter til årsrapporten

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	90.000	-861.102	-771.102
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.248.998	1.248.998
Årets resultat	0	-646.388	-646.388
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>90.000</b>	<b>-258.492</b>	<b>-168.492</b>

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:

Jade Gate International ApS

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lyngby Havecenter ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

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

## 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

# Regnskabspraksis

## Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, 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.