

*Nordsjællands Have & Ejendomsservice ApS  
Ole Rømers Vej 12 A  
3000 Helsingør*

*CVR-nr: 34 72 29 51*

*ÅRSRAPPORT  
17. oktober 2012 til 31. december 2013*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. Juli 2014

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 17. oktober 2012 - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 17. oktober 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26. Juni 2014

**Direktion**

**Revision af årsregnskab**

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

**Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Helsingør, den 3. Juli 2014

Dirigent

### **Til kapitalejerne af Nordsjællands Have & Ejendomsservice ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Have & Ejendomsservice ApS for perioden 17. oktober 2012 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 17. oktober 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og overholder således ikke selskabslovgivnings krav, vi opfordrer derfor selskabets ledelse til at foretage de fornødne tiltag til reetablering af selskabskapitalen,

således dette forhold kommer i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Fredensborg, den 30. Juni 2014

Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer ApS

Leif Goldbech  
Reg. revisor FDR

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Nordsjællands Have & Ejendomsservice ApS Ole Rømers Vej 12 A 3000 Helsingør
	Telefon: 60 -6 30 00 1 E-mail: goejendomsservice@hotmail.dk
	CVR-nr.: 34 72 29 51 Stiftet: 17. oktober 2012 Regnskabsår: 17. oktober - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Olsen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps Jernbanegade 17 B 3480 Fredensborg
<b>Ejerforhold</b>	Michael Olsen, Ole Rømers Vej 12 A, 3000 Helsingør
<b>Hovedaktivitet</b>	At drive have og ejendomsservice af enhver art.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 3. Juli 2014 kl. 14.00 på selskabets adresse.

**Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af udførsel af have og ejendomsservice af enhver art.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i aktivitet og økonomi har under omstændighederne været tilfredsstillende.  
Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Nordsjællands Have & Ejendomsservice ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

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. 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 restværdier:

Brugstid

Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med xxx kr.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
17. OKTOBER 2012 - 31. DECEMBER 2013

	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>185.247</b>
6 Personaleomkostninger .....	250.180-
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	32.794-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>97.727-</b>
8 Andre finansielle omkostninger .....	783-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>98.510-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>98.510-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	98.510-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>98.510-</b>

AKTIVER

	2013
9 Produktionsanlæg og maskiner .....	13.635
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	84.750
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>98.385</b>
	<hr/>
<b>10 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>98.385</b>
	<hr/>
<b>11 Likvide beholdninger .....</b>	<b>51</b>
	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>51</b>
	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>98.436</b>
	<hr/> <hr/>

	2013
Virksomhedskapital.....	80.000
Overført resultat .....	98.510-
<b>12 EGENKAPITAL .....</b>	<b>18.510-</b>
13 Anden gæld .....	115.186
14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.760
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>116.946</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>116.946</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>98.436</b>
15 Tilbagetrædelseserklæring	
16 Eventualposter mv.	
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
18 Nærtstående parter	
19 Ejerforhold	

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet virksomheden har været i stand til at konsolidere sig. Det bedømmes, at denne tildens vil fortsætte, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.

**3 Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.

**4 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke forekommet betydningsfulde hændelser efter statutidspunktet.

**5 Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har været alt inden for have og ejendomsservice af enhver art.

**6 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	1
Lønninger .....	249.910
Andre omkostninger til social sikring .....	270
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>250.180</b>

**7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner .....	4.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	28.249
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>32.794</b>

**8 Andre finansielle omkostninger**

Renter, kreditorer .....	783
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>783</b>

## NOTER

		Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>			
Tilgang i årets løb.....		18.180	113.000
Kostpris 31. december 2013		18.180	113.000
Årets af-/nedskrivninger.....		4.545-	28.250-
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		4.545-	28.250-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>13.635</b>	<b>84.750</b>
			2013
<b>10 ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>11 Likvide beholdninger</b>			
Pengeinstitutter.....			51
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>			<b>51</b>
<b>12 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	0	98.510-	98.510-
	<b>80.000</b>	<b>98.510-</b>	<b>18.510-</b>

## NOTER

2013

**13 Anden gæld**

Moms og afgifter.....	44.484
Skyldig A-skat.....	50.240
Skyldig ATP.....	270
Skyldigt AM-bidrag .....	20.192

<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>115.186</b>
------------------------------	----------------

**14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse**

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	1.760
--	-------

<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b>1.760</b>
--	--------------

**15 Tilbagetrædelseserklæring**

Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.

**16 Eventualposter mv.**

Der forefindes ikke eventualforpligtelser af nogen art, som ikke vil være oplyst i regnskabet.

**17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser som ikke fremgår af regnskabet.

**18 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Olsen, Ole Rømers Vej 12 A, 3000 Helsingør

**19 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Olsen, Ole Rømers Vej 12 A, 3000 Helsingør