



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 86 32 18 11
Telefax 86 32 57 11
www.kpmg.dk

Entreprenør Holme Haveservice ApS

Årsrapport 2011/12

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 32 44 22 34
161336 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Entreprenør Holme Haveservice 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 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 29. november 2012
Direktion:

Kim Hjortshøj Jørgensen

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

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til kapitalejerne i Entreprenør Holme Haveservice 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 årsrapporten for 2011/12 for Entreprenør Holme Haveservice ApS 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.

Grenaa, den 29. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

Aksel Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Entrepreneur Holme Haveservice ApS
Havmøllevvej 2
8400 Ebeltoft

Telefon: 21 27 44 22

CVR-nr.: 32 44 22 34

Stiftet: 10. juli 2009

Hjemstedskommune: Syddjurs

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kim Hjortshøj Jørgensen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Aksel Pedersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed samt haveservice.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har besluttet, at ophøre med aktivitet 31. oktober 2012. Det er hensigten at sælge selskabets maskiner til kapitalejeren, som vil videreføre visse af selskabets aktiviteter. Selskabet vil herefter blive lukket med betalingserklæring, jfr. reglerne i selskabslovens § 216.

Selskabets egenkapital vil utvivlsomt være negativ på det forventede skæringstidspunkt (31. december 2012), og selskabets kapitalejer vil som følge af reglerne om betalingserklæring overtage den nettogæld, som modsvarer den negative egenkapital.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Holme Haveservice ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

lokaler, tab på debitorer, operationel leasing m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofakturerin-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

ger og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entrepriskontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Afsluttede arbejder, der ikke er faktureret, medtages til salgsværdi under nettoomsætning og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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 nettorealisationseværdi.

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 gælds metode 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 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		325.609	126.905
Personaleomkostninger	1	-309.307	-103.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.340	-39.590
Resultat af ordinær primær drift		-50.038	-15.980
Andre finansielle indtægter		151	-190
Andre finansielle omkostninger		-25.560	-31.314
Ordinært resultat før skat		-75.447	-47.484
Skat af ordinært resultat	2	-46.564	11.835
Årets resultat		<u>-122.011</u>	<u>-35.649</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-122.011</u>	<u>-35.649</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		196.430	239.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.200	1.800
		<u>197.630</u>	<u>241.170</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		11.000	24.000
		<u>11.000</u>	<u>24.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		190.203	228.852
Andre tilgodehavender		0	13.075
Udsendt skatteaktiv	3	0	46.564
		<u>190.203</u>	<u>288.491</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>201.203</u>	<u>312.491</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>398.833</u>	<u>553.661</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-262.648	-140.637
Egenkapital i alt		<u>-137.648</u>	<u>-15.637</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Kreditinstitutter		100.000	126.820
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		28.000	28.000
Kreditinstitutter		149.145	184.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.306	114.297
Anden gæld		158.030	116.145
		<u>436.481</u>	<u>442.478</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>536.481</u>	<u>569.298</u>
PASSIVER I ALT		<u>398.833</u>	<u>553.661</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2011/12	2010/11			
1 Personaleomkostninger					
Lønninger	272.975	99.993			
Pensioner	26.335	0			
Andre omkostninger til social sikring	9.997	3.302			
	<u>309.307</u>	<u>103.295</u>			
2 Skat af ordinært resultat					
Udskudt skat primo	46.564	34.729			
Udskudt skat ultimo	0	-46.564			
	<u>46.564</u>	<u>-11.835</u>			
3 Aktiveret udskudt skat					
Udskudt skat 1. juli 2011	46.564	34.729			
Årets regulering af udskudt skat	-46.564	11.835			
Udskudt skat 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>46.564</u>			
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital					
Saldo primo	125.000	125.000			
Overført resultat					
Saldo primo	-140.637	-104.988			
Årets bevægelser	-122.011	-35.649			
	<u>-262.648</u>	<u>-140.637</u>			
Egenkapital 30. juni 2012	<u>-137.648</u>	<u>-15.637</u>			
5 Langfristede gældsforpligtelser					
	Langfristet andel 1. juli 2011	Gæld i alt 30. juni 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel 30. juni 2012	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>126.820</u>	<u>128.000</u>	<u>28.000</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter for 167 tkr, hvilke beløb forfalder i perioden frem til 31/12 2013.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets bankforbindelse, er der givet pant i aktiver med 125 tkr., hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør 115 tkr.