



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Birkevang Stue- og Havecenter ApS**

**Gartnervej 1**

**4684 Holmegaard**

**(CVR-nr. 20 99 21 07)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/2 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**3**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**4**

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Birkevang Stue- og Havecenter ApS  
Gartnervej 1  
4684 Holmegaard

Hjemmeside: [www.birkevang.com](http://www.birkevang.com)

CVR-nr.: 20 99 21 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er drift af gartnerivirksomhed samt handel med planter og haveartikler.

**Direktion** Johnny Andersen  
Ulla Andersen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

**Ledelsespåtegning**

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Birkevang Stue- og Havecenter ApS.

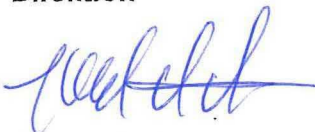
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 8. februar 2016

**Direktion**



Johnny Andersen



Ulla Andersen

## Til kapitalejerne i Birkevang Stue- og Havecenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birkevang Stue- og Havecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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


5

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 8. februar 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Birkevang Stue- og Havecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

7

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet UJA Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Produktionsanlæg og maskiner, 3-5 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

8

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af salgspriser med fradrag af beregnede avancer. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.535.010</b>	<b>3.039.690</b>
1 Personaleomkostninger	-3.134.595	-3.025.317
Af- og nedskrivninger	-76.563	-105.532
<b>Driftsresultat</b>	<b>323.852</b>	<b>-91.159</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.008	480
Andre finansielle indtægter	65.707	74.678
Andre finansielle omkostninger	-9.359	-12.747
<b>Resultat før skat</b>	<b>383.208</b>	<b>-28.748</b>
2 Skat af årets resultat	-89.610	6.090
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>293.598</b>	<b>-22.658</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	101.000	99.000
Overført resultat	192.598	-121.658
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>293.598</b>	<b>-22.658</b>

Balance pr. 31. december

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	120.732	197.295
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>120.732</b>	<b>197.295</b>
Værdipapirer	198.268	211.903
Andre tilgodehavender	100.000	171.703
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>298.268</b>	<b>383.606</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>419.000</b>	<b>580.901</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	2.154.568	2.031.671
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.154.568</b>	<b>2.031.671</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.672	47.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.181
Udskudt skatteaktiv	0	17.432
Andre tilgodehavender	72.618	81.008
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>102.290</b>	<b>160.017</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>629.063</b>	<b>270.929</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.885.921</b>	<b>2.462.617</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.304.921</b>	<b>3.043.518</b>

Balance pr. 31. december

12

## PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.303.854	1.111.256
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.803.854</b>	<b>1.611.256</b>
2 Udskudt skat	17.935	0
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>17.935</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.939	239.041
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.605	0
Anden gæld	1.036.588	1.094.221
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.000	99.000
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.483.132</b>	<b>1.432.262</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.483.132</b>	<b>1.432.262</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.304.921</b>	<b>3.043.518</b>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.671.471	2.481.731
Pensioner	340.981	395.767
Andre udgifter til social sikring	122.143	147.819
	<u>3.134.595</u>	<u>3.025.317</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	54.243	0
Årets regulering af udskudt skat	35.367	-6.090
	<u>89.610</u>	<u>-6.090</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.111.256	1.232.914
Årets resultat	293.598	-22.658
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-101.000	-99.000
	<u>1.303.854</u>	<u>1.111.256</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>1.803.854</u>	<u>1.611.256</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
-------------	--------------------	--------------------

#### 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse 200.000

##### Sambeskatning

Birkevang Stue- og Havecenter ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for UJA Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.