



**Skat Consult**

- Professionel sparring til økonomi og regnskab

## **Vestfynshaveservice ApS**

Brovejen 348

5500 Middelfart

CVR-nr. 36958308

## **Årsrapport 2015/16**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2017

---

Torben Falk  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Vestfynshaveservice ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08-07-2015 - 31-12-2016 for Vestfynshaveservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 08-07-2015 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. maj 2017

#### **Direktion**

Torben Falk  
Direktør

**Vestfynshaveservice ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Vestfynshaveservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestfynshaveservice ApS for regnskabsåret 08-07-2015 - 31-12-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Vestfynshaveservice ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Fredericia, den 26. maj 2017

**Skat Consult ApS**

Kim Skat Nielsen  
Revisor HD(R)

## Vestfynshaveservice ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Vestfynshaveservice ApS Brovejen 348 5500 Middelfart
CVR-nr.	36958308
Stiftelsesdato	08-07-2015
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	08-07-2015 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Torben Falk, Direktør
<b>Revisor</b>	Skat Consult ApS Erritsø Møllebanke 10 7000 Fredericia CVR-nr.: 32363199

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægsgartneri.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 08-07-2015 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -103.039, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 433.969, og en egenkapital på kr. -53.039.

Enkelt stående forhold er årsag til det negative resultat, som resulterer i, at selskabets kapital tabt. Ledelsen forventer, at selskabet ved egenindtjening kan reetablere kapitalen.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vestfynshaveservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Vestfynshaveservice ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.142.831</b>
Personaleomkostninger	1	2.104.938
Afskrivninger		147.862
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109.969</b>
Finansielle indtægter		4.735
Finansielle omkostninger		9.611
<b>Resultat før skat</b>		<b>-114.845</b>
Skat af årets resultat	2	11.806
<b>Årets resultat</b>		<b>-103.039</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-103.039
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-103.039</b>

Vestfynshaveservice ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Driftsmidler	3	142.417
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>142.417</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>142.417</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.347
Igangværende arbejde		5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.275
Andre tilgodehavender		15.427
Forudbetalte poster		34.175
Udskudt skatteaktiv		14.182
<b>Tilgodehavender</b>		<u>224.406</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>67.146</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>291.552</u>
<b>Aktiver</b>		<u>433.969</u>

Vestfynshaveservice ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	-103.039
<b>Egenkapital</b>		<b>-53.039</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.838
Selskabsskat		2.462
Skyldig moms		64.244
Anden gæld		175.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		175.944
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>487.008</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>487.008</b>
<b>Passiver</b>		<b>433.969</b>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

**Noter**

2015/16

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.898.219
Pensioner	117.359
Andre omkostninger til social sikring	50.397
Andre personaleomkostninger	38.963
	<u>2.104.938</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>
-----------------------------------	----------

**2. Skat af årets resultat**

Aktuel skat af årets resultat	2.376
Regulering udskudt skat	-14.182
	<u>-11.806</u>

**3. Driftsmidler**

Tilgang i årets løb	322.641
Afgang i årets løb	-42.700
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>279.941</u>

Årets af- og nedskrivninger	-137.524
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-137.524</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>142.417</u>
-------------------------------------	----------------

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>

**5. Overført resultat**

Årets tilgang	-103.039
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-103.039</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en månedlig ydelse på kr. 9.321,-

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.