

Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS

CVR-nr. 16 26 40 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2013.

Johannes Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 7. maj 2013

Direktion

Lis Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vores 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 7. maj 2013

KVIST & JENSEN A/S

Statsautoriserede revisorer

Johannes Simonsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS Ryttervej 45 8450 Hammel
	CVR-nr.: 16 26 40 40
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Direktion	Lis Mikkelsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Nordea A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive anlægsgartnervirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
---	------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.222.802	3.333.275
1 Personaleomkostninger	-2.944.887	-2.954.966
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-230.208	-182.500
Driftsresultat	47.707	195.809
Andre finansielle indtægter	120.669	54.481
Andre finansielle omkostninger	-9.300	-32.519
Resultat før skat	159.076	217.771
2 Skat af årets resultat	-51.423	-49.577
Årets resultat	107.653	168.194
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Overføres til overført resultat	17.653	78.194
Disponeret i alt	107.653	168.194

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	490.227	648.935
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>490.227</u>	<u>648.935</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>490.227</u>	<u>648.935</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	436.296	90.926
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	1.075	86.925
Andre tilgodehavender	19.803	31.168
Periodeafgrænsningsposter	44.050	43.200
Tilgodehavender i alt	<u>551.224</u>	<u>252.219</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	<u>1.568.089</u>	<u>1.170.830</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.568.089</u>	<u>1.170.830</u>
Likvide beholdninger	<u>674.051</u>	<u>1.515.420</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.793.364</u>	<u>2.938.469</u>
Aktiver i alt	<u>3.283.591</u>	<u>3.587.404</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	2.045.239	2.027.586
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Egenkapital i alt	<u>2.335.239</u>	<u>2.317.586</u>
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	0	2.502
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.502</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.506	399.074
Anden gæld	805.846	868.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	948.352	1.267.316
Gældsforpligtelser i alt	<u>948.352</u>	<u>1.267.316</u>
Passiver i alt	<u>3.283.591</u>	<u>3.587.404</u>
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.520.176	2.443.736
Pensioner	304.994	340.167
Andre omkostninger til social sikring	80.998	81.228
Personalemkostninger i øvrigt	38.719	89.835
	<u>2.944.887</u>	<u>2.954.966</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	53.925	47.075
Årets regulering af udskudt skat	-2.502	2.502
	<u>51.423</u>	<u>49.577</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>2.556.578</u>
Kostpris 1. januar 2012		71.500
Tilgang		<u>2.628.078</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>2.628.078</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		1.907.643
Årets af- og nedskrivninger		<u>230.208</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>2.137.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>490.227</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2012	86.925	64.625
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-86.925</u>	<u>-64.625</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-53.925	-47.075
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>55.000</u>	<u>134.000</u>
	<u>1.075</u>	<u>86.925</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	2.027.586	1.949.392
Årets overførte overskud eller underskud	<u>17.653</u>	<u>78.194</u>
	<u>2.045.239</u>	<u>2.027.586</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2012	90.000	90.000
Udloddet udbytte	-90.000	-90.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	2.502	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-2.502</u>	<u>2.502</u>
	<u>0</u>	<u>2.502</u>

Noter

9. Nærtstående parter

Transaktioner

Leje af kontorfaciliteter, årlig leje 24.000 kr. Kontoret udlejes til selskabet af hovedanpartshaver. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.