

# **Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS**

**CVR-nr. 16 26 40 40**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2014.

---

Johannes Simonsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 19. maj 2014

**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 2013, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 19. maj 2014

### **Kvist & Jensen A/S**

Statsautoriserede revisorer

Johannes Simonsen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Anlægsgartner Lis Mikkelsen ApS Ryttervej 45 8450 Hammel
	CVR-nr.: 16 26 40 40
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 22. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Lis Mikkelsen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen A/S, Statsautoriserede revisorer
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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 og aflægges i danske kroner.

### **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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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**

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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.903.422</b>	<b>3.222.802</b>
1 Personaleomkostninger	-2.607.585	-2.944.887
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.609	-230.208
<b>Driftsresultat</b>	<b>225.228</b>	<b>47.707</b>
Andre finansielle indtægter	75.639	120.669
Andre finansielle omkostninger	-11.000	-9.300
<b>Resultat før skat</b>	<b>289.867</b>	<b>159.076</b>
Skat af årets resultat	-56.746	-51.423
<b>Årets resultat</b>	<b>233.121</b>	<b>107.653</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Overføres til overført resultat	143.121	17.653
<b>Disponeret i alt</b>	<b>233.121</b>	<b>107.653</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	611.818	490.227
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>611.818</u>	<u>490.227</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>611.818</u></b>	<b><u>490.227</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.746	436.296
Igangværende arbejder for fremmed regning	436.572	50.000
Tilgodehavende selskabsskat	50.225	1.075
Andre tilgodehavender	16.016	19.803
Periodeafgrænsningsposter	33.716	44.050
Tilgodehavender i alt	<u>706.275</u>	<u>551.224</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	1.574.249	1.568.089
Værdipapirer i alt	<u>1.574.249</u>	<u>1.568.089</u>
Likvide beholdninger	<u>844.361</u>	<u>674.051</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.124.885</u></b>	<b><u>2.793.364</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.736.703</u></b>	<b><u>3.283.591</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Anpartskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	2.188.360	2.045.239
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.478.360</u></b>	<b><u>2.335.239</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.971	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>14.971</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.786	142.506
Anden gæld	906.586	805.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.243.372	948.352
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.243.372</u></b>	<b><u>948.352</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.736.703</u></b>	<b><u>3.283.591</u></b>

**5 Nærtstående parter**

**Noter**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.240.186	2.520.176
Pensioner	271.786	304.994
Andre omkostninger til social sikring	39.694	80.998
Personalemkostninger i øvrigt	55.919	38.719
	<u><b>2.607.585</b></u>	<u><b>2.944.887</b></u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2013	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	2.045.239	2.027.586
Årets overførte overskud eller underskud	143.121	17.653
	<u><b>2.188.360</b></u>	<u><b>2.045.239</b></u>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2013	90.000	90.000
Udloddet udbytte	-90.000	-90.000
Udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
	<u><b>90.000</b></u>	<u><b>90.000</b></u>
<b>5. Nærtstående parter</b>		
<b>Transaktioner</b>		
Leje af kontorfaciliteter, årlig leje 24.000 kr. Kontoret udlejes til selskabet af hovedanpartshaver. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.		