



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Aalborg Anlægsgartneri ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 32 09 83 63
015287 11030 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Aalborg Anlægsgartneri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. maj 2013
Direktion:

Frank Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aalborg Anlægsgartneri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Anlægsgartneri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

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.

Aalborg, den 27. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Aalborg Anlægsgartneri ApS
Nældevej 70
9000 Aalborg

Telefon: 98 34 24 44

CVR-nr.: 32 09 83 63

Stiftet: 17. april 2009

Hjemstedskommune: Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frank Andersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Frank Andersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med anlægsgartneri.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har realiseret et resultat efter skat på 284 tkr. og en egenkapital på 321 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Virksomheden forventer i det kommende år ligeledes at realisere et resultat, der er tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Anlægsgartneri ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab i sambeskatningskredsen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af den skattesats, 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. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		2.872.700	2.722.599
Personaleomkostninger	1	-2.404.169	-2.470.009
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-46.660	-46.000
Resultat af primær drift		421.871	206.590
Finansielle indtægter		27.447	18.260
Finansielle omkostninger		-70.224	-103.068
Resultat før skat		379.094	121.782
Skat af årets resultat	2	-94.774	-31.177
Årets resultat		284.320	90.605
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		284.320	90.605

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		46.000	92.000
		<u>46.000</u>	<u>92.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Driftsmidler		36.140	0
		<u>36.140</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>82.140</u>	<u>92.000</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		150.700	216.400
		<u>150.700</u>	<u>216.400</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		894.403	954.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		530.838	485.588
Periodeafgrænsningsposter		73.366	115.907
Udskudt skatteaktiv		11.008	26.026
		<u>1.509.615</u>	<u>1.581.958</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.660.315</u>	<u>1.798.358</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.742.455</u>	<u>1.890.358</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		196.400	-87.920
Egenkapital i alt		<u>321.400</u>	<u>37.080</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		241.244	289.420
Forudbetalinger fra kunder		0	9.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.325	756.107
Periodeafgrænsingsposter		270.000	261.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		79.756	0
Anden gæld		492.730	537.303
		<u>1.421.055</u>	<u>1.853.278</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.742.455</u>	<u>1.890.358</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.107.673	2.127.511
Pensioner	190.554	233.545
Andre omkostninger til social sikring	55.933	40.640
Andre personaleomkostninger	<u>50.009</u>	<u>68.313</u>
	<u>2.404.169</u>	<u>2.470.009</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Regulering af udskudt skat	15.018	31.177
Aktuel skat	<u>79.756</u>	<u>0</u>
	<u>94.774</u>	<u>31.177</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Drifts-</u>
		<u>midler</u>
Kostpris 1. januar 2012		0
Årets tilgang		<u>36.800</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>36.800</u>
Afskrivninger 1. januar 2012		0
Afskrivninger		<u>660</u>
Afskrivninger 31. december 2012		<u>660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>36.140</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	230.000
Afskrivninger 1. januar 2012	138.000
Afskrivninger	<u>46.000</u>
Afskrivninger 31. december 2012	<u>184.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>46.000</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

5 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-87.920	37.080
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>284.320</u>	<u>284.320</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>196.400</u>	<u>321.400</u>

6 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning. Selskabet hæfter subsidiært med andre sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 400 tkr. i selskabets aktiver.