

Aalborg Anlægsgartneri ApS

CVR-nr. 32 09 83 63



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2015

Som dirigent:

.....
Frank Andersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Materielle anlægsaktiver	12
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Aalborg Anlægsgartneri ApS
Adresse, postnr., by	Nældevej 70, 9000 Aalborg
CVR-nr.	32 09 83 63
Stiftet	17. april 2009
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	98 34 24 44
Direktion	Frank Andersen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med anlægsgartneri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på 199.007 kr. mod 13.434 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på 533.840 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Aalborg Anlægsgartneri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. maj 2015

Direktionen:

.....
Frank Andersen

Til kapitalejerne i Aalborg Anlægsgartneri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Anlægsgartneri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 28. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Evan Christensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	2.408.963	2.332.577
2 Personaleomkostninger	-2.084.379	-2.210.911
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-23.938</u>	<u>-59.969</u>
Resultat af primær drift	300.646	61.697
3 Finansielle indtægter	34.222	26.971
Finansielle omkostninger	<u>-68.224</u>	<u>-63.665</u>
Resultat før skat	266.644	25.003
Skat af årets resultat	<u>-67.637</u>	<u>-11.569</u>
Årets resultat	<u>199.007</u>	<u>13.434</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>199.007</u>	<u>13.434</u>
	<u>199.007</u>	<u>13.434</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>68.505</u>	<u>92.443</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>68.505</u>	<u>92.443</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.505</u>	<u>92.443</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>150.000</u>	<u>168.060</u>
Varebeholdninger	<u>150.000</u>	<u>168.060</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	650.142	391.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	764.481	570.969
Udsudte skatteaktiver	0	6.183
Andre tilgodehavender	46.378	24.413
Periodeafgrænsningsposter	<u>94.738</u>	<u>98.273</u>
Tilgodehavender	<u>1.555.739</u>	<u>1.091.418</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.705.739</u>	<u>1.259.478</u>
Aktiver i alt	<u>1.774.244</u>	<u>1.351.921</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>408.840</u>	<u>209.833</u>
Egenkapital i alt	<u>533.840</u>	<u>334.833</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>20.252</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.252</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	69.866	113.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.652	169.021
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.000	0
Periodeafgrænsningsposter	240.000	240.000
Anden gæld	<u>686.634</u>	<u>494.607</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.220.152</u>	<u>1.017.088</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.220.152</u>	<u>1.017.088</u>
Passiver i alt	<u><u>1.774.244</u></u>	<u><u>1.351.921</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	209.833	334.833
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>199.007</u>	<u>199.007</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>408.840</u>	<u>533.840</u>

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

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

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.809.761	1.929.635
Pensioner	192.112	198.884
Andre omkostninger til social sikring	61.815	61.820
Andre personaleomkostninger	<u>20.691</u>	<u>20.572</u>
	<u>2.084.379</u>	<u>2.210.911</u>
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.666	25.113
Andre finansielle indtægter	<u>1.556</u>	<u>1.858</u>
	<u>34.222</u>	<u>26.971</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2014		<u>107.072</u>
Kostpris pr. 31/12 2014		<u>107.072</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2014		14.629
Årets afskrivninger		<u>23.938</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014		<u>38.567</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014		<u>68.505</u>

5. Sikkerhedsstillelser

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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for modervirksomhedens engagement med pengeinstituttet.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.