



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**A.T. Have og Anlæg ApS**

**Tryggevaldevej 135  
2700 Brønshøj**

**CVR nr. 10 10 44 67**

**Årsrapport for 2017/2018**

**16. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent

Navn: Martin Engell

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for A.T. Have og Anlæg ApS for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 28. februar 2019

**Direktion:**

Martin Engell

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i A.T. Have og Anlæg ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for A.T. Have og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 28. februar 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Marianne Kobstrup

Registreret revisor

mne12607

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

A.T. Have og Anlæg ApS  
Tryggevældevej 135  
2700 Brønshøj

CVR nr.: 10 10 44 67  
Stiftet: 18. december 2002  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Martin Engell, Tryggevældevej 135, 2700 Brønshøj

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at dirve virksomhed som anlægsgartner samt anden hermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 278, og et overskud på tkr. 217 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer ligeledes et overskud i indeværende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for A.T. Have og Anlæg ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Engells Holding ApS.

Moderselskabet Engells Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### 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.

#### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelse for 2017/2018

	Note		2016/2017 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.109.814</b>	<b>739</b>
Personaleomkostninger	1	-657.353	-468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-162.380</u>	<u>-127</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>290.081</b>	<b>144</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>-11.832</u>	<u>-8</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>278.249</b>	<b>136</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-61.371</u>	<u>-31</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>216.878</u></b>	<b><u>105</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		254.000	80
Overført resultat		<u>-37.122</u>	<u>25</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>216.878</u></b>	<b><u>105</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

Aktiver	Note		2016/2017 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>302.108</u>	<u>363</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>302.108</b></u>	<u><b>363</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>302.108</b></u>	<u><b>363</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375.925	452
Periodeafgrænsningsposter		34.801	22
Udskudte skatteaktiver	6	<u>17.677</u>	<u>10</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>428.403</b></u>	<u><b>484</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>297.577</b></u>	<u><b>62</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>725.980</b></u>	<u><b>546</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.028.088</b></u>	<u><b>909</b></u>

## Balance pr. 30. september 2018

Passiver	Note		2016/2017 tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		18.747	56
Foreslået udbytte for regnskabsåret		254.000	80
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>397.747</b>	<b>261</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	7		
Sambeskatningsbidrag		69.048	16
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>69.048</b>	<b>16</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>			
Sambeskatningsbidrag		16.214	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.044	234
Gæld til tilknyttede virksomheder		283.096	182
Anden gæld		186.939	154
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>561.293</b>	<b>632</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>630.341</b>	<b>648</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.028.088</b>	<b>909</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>80.000</b>	<b>55.870</b>
Årets resultat	0	254.000	-37.122
	<b>0</b>	<b>254.000</b>	<b>-37.123</b>
Betalt udbytte	0	-80.000	0
	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>254.000</b>	<b>18.747</b>

**Egenkapital, ultimo** 397.747

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året <b>2013/2014</b>	Regnskabs- året <b>2014/2015</b>	Regnskabs- året <b>2015/2016</b>	Regnskabs- året <b>2016/2017</b>	Regnskabs- året <b>2017/2018</b>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

		2016/2017 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	616.112	493
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	41.241	-25
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>657.353</b>	<b>468</b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	162.380	127
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>162.380</b>	<b>127</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.124	6
Øvrige finansielle omkostninger	2.708	2
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>11.832</b>	<b>8</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	69.048	16
Regulering af udskudt skat	-7.677	15
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>61.371</b>	<b>31</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.682.531	1.843
Tilgang i årets løb	101.600	243
Afgang i årets løb	0	-403
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.784.131</b>	<b>1.683</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.319.643	-1.596
Årets afskrivninger	-162.380	-128
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	404
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.482.023</b>	<b>-1.320</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>302.108</b>	<b>363</b>

## Noter

### 6 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 18 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år.

<b>Langfristede</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Forfald år</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>
<b>7 gældsforpligtigelser</b>	<b>næste år</b>	<b>1 - 4</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>ultimo</b>
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>69.048</u>	<u>0</u>	<u>69.048</u>
<b>Langfristede</b>				
<b>gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>69.048</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>69.048</u></b>

### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Engells Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.