

Skælskør Anlægsgartnere A/S
CVR-nr. 11968945
Klostermarken 12
8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

Dirigent

Navn: Bent E. Juul Simonsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	13
Balance pr. 31.12.2015	14
Egenkapitalopgørelse for 2015	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skælskør Anlægsgartnere A/S
Klostermarken 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 11968945

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lars Herman Petersen, formand
Mik Heine Nygaard Collin
Jørgen Mikkelsen

Direktion

Jens Schrøder

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skælskør Anlægsgartnere A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19.02.2016

Direktion

Jens Schrøder

Bestyrelse

Lars Herman Petersen
formand

Mik Heine Nygaard Collin

Jørgen Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skælskør Anlægsgartnere A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skælskør Anlægsgartnere A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 19.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	137.641	137.259	153.403	235.541	274.840
Bruttoresultat	42.419	41.342	41.952	85.358	120.158
Driftsresultat	1.833	-4.990	47	17.769	6.755
Resultat af finansielle poster	-381	-455	-479	-911	-1.364
Årets resultat	1.403	-4.068	-242	12.641	4.025
Samlede aktiver	51.261	48.352	40.325	68.350	84.532
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.728	2.218	4.211	3.445	6.837
Egenkapital	11.517	10.114	14.182	14.425	21.784
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	13,0	(33,5)	(1,7)	69,8	18,8
Soliditetsgrad (%)	22,5	20,9	35,2	21,1	25,8
EBITA-margin (%)	2,8	(2,1)	7,5	2,5	3,0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i anlægsgartnervirksomhed indenfor nyanlæg og reovering af grønne områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i Skælskør Anlægsgartnere A/S i 2015 udgjorde 137,6 mio.kr. og årets resultat før skat udgjorde 1,5 mio.kr. mod -5,4 mio.kr. sidste år. Det skal hertil bemærkes, at resultatet for 2015 er positivt påvirket med 1,4 mio.kr., som er tilbageførsel af tab på tidligere nedskrevet fordring.

Regnskabet lever ikke helt op til forventningerne, men er tilfredsstillende under hensyntagen til, at selskabet har været udfordret af betydelige tidsmæssig udskydelse af 2 meget store projekter, som har betydet en mindre omsætning end forventet i 2015, idet det ikke har været muligt at kompensere med tilstrækkelig omfang af andre mindre projekter. Dog står årets resultat ikke mål med forventningerne.

Det kan positivt konstateres, at alle projekter i al væsentlighed er gennemført som planlagt og med tilfredsstillende lønsomhed, og der ikke har været projekttab og debitortab af væsentlig betydning.

Forventet udvikling

For 2016 forventes et større positivt resultat, idet forventninger til markedssituationen er gode og positive, da der er begyndende mere gang i anlægs- og byggeopgaver. Der forventes således en øget aktivitet, og der kan konstateres en stigende mængde i udbudsmarkedet.

Der er for år 2016 en ordrebeholdning på nuværende tidspunkt, svarende til 80 % af den forventede omsætning for året.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning opstået hændelser, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem)

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Produktionsomkostninger omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og rentedelen af finansielle leasingydelser, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab samt øvrige dattervirksomheder herunder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.)

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af øvrige og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af – og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af øvrige og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af – og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For de enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Skælskør Anlægsgartnere A/S har med henvisning til årsregnskabsloven § 86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
EBITA-margin (%)	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet

EBITA (Earnings Before Interest, Tax and Amortisation) er defineret som driftsresultat tillagt årets af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver inklusive goodwill.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		137.641.056	137.259.152
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-82.857.801	-81.602.696
Andre eksterne omkostninger		-12.364.615	-14.314.873
Bruttoresultat		42.418.640	41.341.583
Personaleomkostninger	1	-38.511.460	-44.284.912
Af- og nedskrivninger	2	-2.074.634	-2.046.610
Driftsresultat		1.832.546	-4.989.939
Andre finansielle indtægter		9.757	16.101
Andre finansielle omkostninger		-390.394	-470.895
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.451.909	-5.444.733
Skat af ordinært resultat	3	-49.158	1.376.621
Årets resultat		1.402.751	-4.068.112
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.402.751	-4.068.112
		1.402.751	-4.068.112

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		6.721	12.454
Immaterielle anlægsaktiver	4	6.721	12.454
Produktionsanlæg og maskiner		4.866.049	6.058.584
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.387	103.040
Indretning af lejede lokaler		2.532.724	1.654.496
Materielle anlægsaktiver	5	7.421.160	7.816.120
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.153	19.153
Finansielle anlægsaktiver	6	19.153	19.153
Anlægsaktiver		7.447.034	7.847.727
Råvarer og hjælpematerialer		1.325.107	1.104.032
Varebeholdninger		1.325.107	1.104.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.730.112	29.188.158
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.657.290	4.569.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.161.261	472.845
Andre tilgodehavender		332.903	178.338
Tilgodehavende selskabsskat		709.563	3.811.691
Periodeafgrænsningsposter	7	898.183	945.338
Tilgodehavender		42.489.312	39.166.144
Likvide beholdninger		0	233.690
Omsætningsaktiver		43.814.419	40.503.866
Aktiver		51.261.453	48.351.593

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	750.000	750.000
Overført overskud eller underskud		<u>10.766.874</u>	<u>9.364.123</u>
Egenkapital		<u>11.516.874</u>	<u>10.114.123</u>
Udskudt skat	9	3.179.112	3.363.191
Andre hensatte forpligtelser	10	<u>1.371.891</u>	<u>3.013.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>4.551.003</u>	<u>6.376.191</u>
Bankgæld		7.217.201	2.182.444
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.848.736	6.427.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.605.515	14.055.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.298.150	5.845.092
Anden gæld	11	<u>1.223.974</u>	<u>3.350.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.193.576</u>	<u>31.861.279</u>
Gældsforpligtelser		<u>35.193.576</u>	<u>31.861.279</u>
Passiver		<u>51.261.453</u>	<u>48.351.593</u>
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	9.364.123	10.114.123
Årets resultat	0	1.402.751	1.402.751
Egenkapital ultimo	750.000	10.766.874	11.516.874

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	34.880.558	40.759.483
Pensioner	1.870.565	2.396.401
Andre omkostninger til social sikring	1.760.337	1.129.028
	38.511.460	44.284.912
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	82	97
	Ledelsesve-	Ledelsesve-
	derlag	derlag
	2015	2014
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	485.000	567.000
	485.000	567.000
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.733	27.830
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.114.684	2.406.252
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-45.783	-387.472
	2.074.634	2.046.610
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	233.237	-2.937.691
Ændring af udskudt skat	32.679	1.655.651
Regulering vedrørende tidligere år	0	13.580
Effekt af ændrede skattesatser	-216.758	-108.161
	49.158	-1.376.621

Noter

			Erhvervede licenser kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			645.895
Kostpris ultimo			645.895
Af- og nedskrivninger primo			-633.441
Årets afskrivninger			-5.733
Af- og nedskrivninger ultimo			-639.174
Regnskabsmæssig værdi ultimo			6.721
	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	19.268.273	974.866	1.974.290
Tilgange	696.038	0	1.031.903
Afgange	-2.326.298	-421.749	0
Kostpris ultimo	17.638.013	553.117	3.006.193
Af- og nedskrivninger primo	-13.209.689	-871.826	-319.794
Årets afskrivninger	-1.880.356	-80.653	-153.675
Tilbageførsel ved afgange	2.318.081	421.749	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.771.964	-530.730	-473.469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.866.049	22.387	2.532.724
			Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			19.153
Kostpris ultimo			19.153
Regnskabsmæssig værdi ultimo			19.153

Noter

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af diverse forudbetalte omkostninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktier	750	1.000,00	750.000
	<u>750</u>		<u>750.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000	750.000	500.000	500.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	250.000	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>500.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	1.478	3.051
Materielle anlægsaktiver	3.479.474	4.098.325
Hensatte forpligtelser	-301.840	-738.185
	<u>3.179.112</u>	<u>3.363.191</u>

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelse til tab på entreprisekontrakter samt forventede omkostninger til reklamationer og garantiarbejder.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	304.092	2.096.280
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	712.203	782.450
Andre skyldige omkostninger	207.679	471.936
	<u>1.223.974</u>	<u>3.350.666</u>

Noter

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dalgasgroup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Udstedte arbejdsgarantier på igangværende og afsluttede sager udgør 45.980.216 kr. (2014: 50.332.267 kr.)

Der er indgået en huslejekontrakt vedrørende leje af lokaler på Kirkebjergvej 7, 4180 Sorø med en samlet leje-forpligtelse på 11.270.117 kr. (2014: 12.259.274 kr.) indtil 01.10.2026, hvor lejemålet tidligst kan opsiges.

Der er indgået en leasingkontrakt på en bil med en samlet restforpligtigelsen på 206.188 kr. (2014: 0 kr.)

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende har bestemmende indflydelse på Skælskør Anlægsgartnere A/S:

HedeDanmark A/S, Viborg, Moderselskab

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

HedeDanmark A/S, Klostermarken 12, 8800 Viborg

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Skælskør Anlægsgartnere A/S indgår i koncernregnskabet for Dalgasgroup A/S, Klostermarken 12, Viborg