



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

JENS ERIK HAUNSTRUP PEDERSEN ANLÆGSGARTNERVIRKSOMHED APS

SILKEBORGVEJ 46B KL., 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. oktober 2018

Jens Erik Haunstrup Pedersen

CVR-NR. 11 97 94 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jens Erik Haunstrup Pedersen Anlægsgartnervirksomhed ApS c/o Jens Erik Haunstrup Pedersen Silkeborgvej 46B kl. 7400 Herning
	Telefon: +45 97 21 43 49 E-mail: jehp@email.dk
	CVR-nr.: 11 97 94 08 Stiftet: 1. marts 1988 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Jens Erik Haunstrup Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Handelsbanken Østergade 2 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jens Erik Haunstrup Pedersen Anlægsgartnervirksomhed 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. oktober 2018

Direktion:

Jens Erik Haunstrup Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Jens Erik Haunstrup Pedersen Anlægsgartnervirksomhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Erik Haunstrup Pedersen Anlægsgartnervirksomhed ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægsgartnervirksomhed og entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.333.639	1.311.305
Personaleomkostninger.....	1	-1.081.560	-901.009
Af- og nedskrivninger.....		-134.217	-176.735
DRIFTSRESULTAT		117.862	233.561
Finansielle omkostninger.....		-30.325	-28.290
RESULTAT FØR SKAT		87.537	205.271
Skat af årets resultat.....	2	-44.422	-39.270
ÅRETS RESULTAT		43.115	166.001
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		43.115	166.001
I ALT		43.115	166.001

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		572.408	590.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		354.000	470.353
Materielle anlægsaktiver.....	3	926.408	1.060.625
Andre værdipapirer.....		15.426	15.426
Finansielle anlægsaktiver.....	4	15.426	15.426
ANLÆGSAKTIVER.....		941.834	1.076.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		328.471	831.495
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		204.890	28.485
Andre tilgodehavender.....		125.959	9.557
Tilgodehavender.....		659.320	869.537
Likvide beholdninger.....		596.064	41.087
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.255.384	910.624
AKTIVER.....		2.197.218	1.986.675
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.057.886	1.014.771
EGENKAPITAL.....	5	1.257.886	1.214.771
Hensættelse til udskudt skat.....		36.458	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		36.458	0
Nykredit pantebrev.....		170.967	217.470
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	170.967	217.470
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	47.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		252.179	98.815
Selskabsskat.....		3.964	33.428
Anden gæld.....		428.764	377.191
Kortfristede gældsforpligtelser.....		731.907	554.434
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		902.874	771.904
PASSIVER.....		2.197.218	1.986.675
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	991.665	861.809	
Pensioner.....	67.341	14.319	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.295	13.650	
Andre personaleomkostninger.....	8.259	11.231	
	1.081.560	901.009	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	7.964	39.270	
Regulering af udskudt skat.....	36.458	0	
	44.422	39.270	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....	1.071.836	1.613.673	
Kostpris 30. juni 2018.....	1.071.836	1.613.673	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	481.564	1.143.320	
Årets afskrivninger	17.864	116.353	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	499.428	1.259.673	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	572.408	354.000	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2017.....		15.426	
Kostpris 30. juni 2018.....		15.426	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		15.426	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....		200.000	1.014.771	1.214.771	
Forslag til årets resultatdisponering.....			43.115	43.115	
Egenkapital 30. juni 2018.....		200.000	1.057.886	1.257.886	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Nykredit pantebrev.....	262.470	217.967	47.000	0	
	262.470	217.967	47.000	0	
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 218 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 572 tkr.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 tkr., er der tinglyst ejerpantebrev på nom. 250 tkr. med pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 572 tkr.					
Selskabets pengeinstitut har afgivet garantier overfor tredjemand på i alt 147 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jens Erik Haunstrup Pedersen Anlægsgartnervirksomhed ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbeviser, der ikke forventes afhændet. Disse andelsbeviser måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.