

A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding

Hartevej 5, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 12 25 53 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2016.

Frank K. Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. februar 2016

Direktion

Frank K. Andersen

Bestyrelse

Frank K. Andersen

Vibeke A. Krogh

Per B. Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionæren i A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 12. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding Hartevej 5 Harte 6000 Kolding
	Telefon: 75526822 Telefax: 75506603
	CVR-nr.: 12 25 53 73 Stiftet: 29. juni 1988 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december 27. regnskabsår
Bestyrelse	Frank K. Andersen Vibeke A. Krogh Per B. Larsen
Direktion	Frank K. Andersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Spar Nord, Kolding
Modervirksomhed	FA Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser betales/refunderes af administrationselskabet og indregnes i balancen via mellemregningskontoen med moderselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Kjeld Larsen & Søn, Anlægsgartnere, Kolding solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	6.586.357	5.608.023
2 Personaleomkostninger	-5.825.061	-5.210.513
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-371.613	-292.809
Driftsresultat	389.683	104.701
Andre finansielle indtægter	6.252	15.691
3 Andre finansielle omkostninger	-21.166	-22.247
Resultat før skat	374.769	98.145
4 Skat af årets resultat	-89.176	-30.320
Årets resultat	285.593	67.825
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	285.000	60.000
Overføres til overført resultat	593	7.825
Disponeret i alt	285.593	67.825

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.010.609	1.208.182
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.010.609</u>	<u>1.208.182</u>
Depositum, Jyske Finans		115.000	115.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>115.000</u>	<u>115.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.125.609</u>	<u>1.323.182</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		111.000	140.000
Varebeholdninger i alt		<u>111.000</u>	<u>140.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.188.798	757.430
Igangværende arbejder for fremmed regning		219.330	481.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.012
Andre tilgodehavender		83.975	79.629
Periodeafgrænsningsposter		241.075	145.275
Tilgodehavender i alt		<u>1.733.178</u>	<u>1.464.518</u>
Likvide beholdninger		1.100.345	62.061
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.944.523</u>	<u>1.666.579</u>
Aktiver i alt		<u>4.070.132</u>	<u>2.989.761</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.093.212	1.092.619
	Egenkapital i alt	<u>1.593.212</u>	<u>1.592.619</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	92.600	93.500
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>92.600</u>	<u>93.500</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	439.919	337.462
	Gæld til tilknyttede virksomheder	41.883	0
	Anden gæld	1.617.518	906.180
	Skyldigt udbytte	285.000	60.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.384.320</u>	<u>1.303.642</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.384.320</u>	<u>1.303.642</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.070.132</u>	 <u>2.989.761</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af anlægsgartner- og entreprenørarbejde.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.070.362	4.461.342
Pensioner	388.736	397.433
Andre omkostninger til social sikring	163.870	166.002
Personaleomkostninger i øvrigt	202.093	185.736
	<u>5.825.061</u>	<u>5.210.513</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>18</u>	 <u>19</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.199	2.270
Andre renteomkostninger	19.967	19.977
	<u>21.166</u>	<u>22.247</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	90.076	33.320
Regulering af udskudt skat	-900	-3.000
	<u>89.176</u>	<u>30.320</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.092.619	1.084.794
Årets overførte overskud eller underskud	593	7.825
	<u>1.093.212</u>	<u>1.092.619</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Skyldig selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	90.076	33.320
Skat overført til mellemregning med moderselskab	<u>-90.076</u>	<u>-33.320</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er afgivet entreprisegarantier via Spar Nord for ialt 285 t.kr.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantiforpligtelser udover garantier forbundet med virksomhedens normale aktiviteter.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 309 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 21 og 52 måneder og en samlet restleasingydelse på 826 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FA Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.