

Anlægsgartner Heino Vistisen A/S
CVR-nr. 16864994
Skovmøllevej 6
4700 Næstved

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Heino Vistisen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anlægsgartner Heino Vistisen A/S
Skovmøllevej 6
4700 Næstved

CVR-nr.: 16864994

Stiftet: 11.03.1993

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 55761754

Telefax: 55761716

E-mail: heino.vistisen@mail.dk

Bestyrelse

Heino Vistisen, Formand

Lis Vistisen

Anette Vistisen

Direktion

Heino Vistisen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Anlægsgartner Heino Vistisen 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.

Næstved, den 31.05.2016

Direktion



Heino Vistisen

Bestyrelse

Heino Vistisen
Formand



Lis Vistisen



Anette Vistisen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anlægsgartner Heino Vistisen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anlægsgartner Heino Vistisen 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


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

Næstved, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor


Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er, at drive anlægsgartnervirksomhed og andre opgaver i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 930.452 mod kr. 689.495 sidste år, og selskabets egenkapital udgør kr. 2.530.100 pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Med henvisning til årsregnskabslovens ændrede oplysningskrav er visse oplysninger ikke længere medtaget i årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske virksomheder i koncernen under Anette Vistisen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.548.072	5.015.073
Personaleomkostninger	1	(3.994.783)	(3.691.679)
Af- og nedskrivninger		<u>(321.112)</u>	<u>(386.260)</u>
Driftsresultat		1.232.177	937.134
Andre finansielle indtægter	2	16.747	23.321
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(64.976)</u>	<u>(59.219)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.183.948	901.236
Skat af ordinært resultat	4	<u>(253.496)</u>	<u>(211.741)</u>
Årets resultat		<u>930.452</u>	<u>689.495</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	500.000
Overført resultat		<u>330.452</u>	<u>189.495</u>
		<u>930.452</u>	<u>689.495</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.521.293	1.091.806
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.521.293</u>	<u>1.091.806</u>
Anlægsaktiver		<u>1.521.293</u>	<u>1.091.806</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.220.809	3.403.039
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	14.303	30.407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.887
Andre tilgodehavender		250.966	401.960
Periodeafgrænsningsposter		3.410	14.113
Tilgodehavender		<u>3.489.488</u>	<u>3.853.406</u>
Likvide beholdninger		<u>377.471</u>	<u>480.519</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.866.959</u>	<u>4.333.925</u>
Aktiver		<u>5.388.252</u>	<u>5.425.731</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.430.100	1.099.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>2.530.100</u>	<u>2.099.648</u>
Udskudt skat		<u>137.305</u>	<u>390.656</u>
Hensatte forpligtelser		<u>137.305</u>	<u>390.656</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		395.039	182.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		618.170	1.412.336
Gæld til tilknyttede virksomheder		393.328	0
Skyldig selskabsskat		506.847	306.453
Anden gæld		<u>807.463</u>	<u>1.034.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.720.847</u>	<u>2.935.427</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.720.847</u>	<u>2.935.427</u>
Passiver		<u>5.388.252</u>	<u>5.425.731</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.099.648	500.000	2.099.648
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	330.452	600.000	930.452
Egenkapital ultimo	500.000	1.430.100	600.000	2.530.100

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.337.433	3.124.773
Pensioner	378.565	333.145
Andre omkostninger til social sikring	94.888	98.914
Andre personaleomkostninger	<u>183.897</u>	<u>134.847</u>
	<u>3.994.783</u>	<u>3.691.679</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>16.747</u>	<u>23.321</u>
	<u>16.747</u>	<u>23.321</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.215	5.280
Renteomkostninger i øvrigt	11.243	20.745
Øvrige finansielle omkostninger	<u>42.518</u>	<u>33.194</u>
	<u>64.976</u>	<u>59.219</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	506.847	293.006
Ændring af udskudt skat	<u>(253.351)</u>	<u>(81.265)</u>
	<u>253.496</u>	<u>211.741</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.180.752	
Tilgange	750.599	
Afgange	<u>(1.158.516)</u>	
Kostpris ultimo	<u>4.772.835</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(4.088.946)	
Årets afskrivninger	(321.112)	
Tilbageførsel ved afgange	<u>1.158.516</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(3.251.542)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.521.293</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.721.119	3.870.917
Foretagne acontofaktureringer	(2.101.855)	(4.022.748)
Overført til gældsforpligtelser	<u>395.039</u>	<u>182.238</u>
	<u>14.303</u>	<u>30.407</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anette Vistisen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 22 tkr.

Selskabet har pr. 31. december 2015 udstedt arbejdsgarantier med en værdi på 2.603 tkr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med bank, 0 kr., er der udstedt et skadeløsbrev på 1.000.tkr. med virksomhedspant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel, inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på 3.712 tkr.