



# Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S

Fabriksparken 44, 2600 Glostrup

CVR-nr. 21 35 16 95

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016.

---

Palle Stig Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 18. februar 2016

### **Direktion**

Bo Kirkegaard

### **Bestyrelse**

Bo Kirkegaard

Palle Stig Andersen

Laurs Erik Busch Stephansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S 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 erklæringer**

---

### **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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 18. februar 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S Fabriksparken 44 2600 Glostrup
	Telefon: 43 73 31 08
	CVR-nr.: 21 35 16 95
	Stiftet: 21. december 1998
	Hjemsted: Glostrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bo Kirkegaard Palle Stig Andersen Laurs Erik Busch Stephansen
<b>Direktion</b>	Bo Kirkegaard
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
<b>Modervirksomhed</b>	Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere bestået af at drive anlægsgartnerfirma og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 13.823 t.kr. mod 10.507 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.231 t.kr. mod -231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.823.442</b>	<b>10.507</b>
1 Personaleomkostninger	-11.205.063	-9.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-774.458	-825
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.843.921</b>	<b>-67</b>
Andre finansielle indtægter	-2.390	3
2 Øvrige finansielle omkostninger	-244.306	-261
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.597.225</b>	<b>-325</b>
Skat af årets resultat	-365.937	94
<b>Årets resultat</b>	<b>1.231.288</b>	<b>-231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.231.288	0
Disponeret fra overført resultat	0	-231
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.231.288</b>	<b>-231</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.784.488	2.749
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.784.488</u>	<u>2.749</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.784.488</u></b>	<b><u>2.749</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>30.000</u>	<u>85</u>
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>85</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.370.973	5.279
Igangværende arbejder for fremmed regning	-37.782	35
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	88
Udskudte skatteaktiver	0	94
Andre tilgodehavender	424.880	350
Periodeafgrænsningsposter	<u>84.854</u>	<u>94</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.842.925</u>	<u>5.940</u>
Likvide beholdninger	<u>5.270.793</u>	<u>2.156</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.143.718</u></b>	<b><u>8.181</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.928.206</u></b>	<b><u>10.930</u></b>

## Balance 31. december

---

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	500.000	500
5 Overført resultat	2.271.298	1.040
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.771.298</b>	<b>1.540</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	88.616	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>88.616</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.134.823	1.234
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.321.959	6.107
Selskabsskat	183.770	0
Anden gæld	2.427.740	2.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.068.292	9.390
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.068.292</b>	<b>9.390</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.928.206</b>	<b>10.930</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.813.914	8.545
Pensioner	657.230	572
Andre omkostninger til social sikring	64.224	50
Personaleomkostninger i øvrigt	669.695	582
	<b>11.205.063</b>	<b>9.749</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	29	24
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	244.200	260
Andre renteomkostninger	106	1
	<b>244.306</b>	<b>261</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	8.580.009	1.117
Korrektion primo	-281.019	0
Tilgang i årets løb	1.001.895	7.676
Afgang i årets løb	-195.000	-213
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>9.105.885</b>	<b>8.580</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-5.830.283	-4.863
Korrektion primo	281.019	0
Årets afskrivninger	-967.133	-1.036
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	195.000	68
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-6.321.397</b>	<b>-5.831</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>2.784.488</b>	<b>2.749</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.040.010	1.271
Årets overførte overskud eller underskud	1.231.288	-231
	<b>2.271.298</b>	<b>1.040</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet arbejdsгарантиer via pengeinstitut på 1.678 t.kr. Til sikkerhed for arbejdsгарантиerne har selskabet deponeret indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 31. december 2015 udgør 1.678 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for søsterselskabets driftskredit. Søsterselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 t.kr. Kautionen er maksimeret til 1.000 t.kr. og er ikke aktuel.

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 165 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 47 og 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 715 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.