

Have- og landskabsarkitektfirmaet AT ApS

Åvej 5, 6771 Gredstedbro
CVR-nr. 25 27 96 62

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.03.16

Arne Thomsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Have- og landskabsarkitektfirmaet AT ApS
Åvej 5
6771 Gredstedbro
Telefon: 21 72 44 62
Hjemsted: Esbjerg
CVR-nr.: 25 27 96 62

Direktion

Arne Thomsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Have- og landskabsarkitektfirmaet AT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med erhvervsservice, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Gredstedbro, den 1. marts 2016

Direktionen

Arne Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Have- og landskabsarkitektfirmaet AT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Have- og landskabsarkitektfirmaet AT ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 1. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i arkitektvirksomhed indenfor haver og landskaber, handelsvirksomhed og investering i fast ejendom.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 149.829 mod DKK 88.467 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.093.034.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.016.851	831.217
1	Personaleomkostninger	-549.108	-550.974
	Resultat før af- og nedskrivninger	467.743	280.243
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.841	-73.023
	Resultat af primær drift	397.902	207.220
	Andre driftsomkostninger	-92.269	0
	Resultat før finansielle poster	305.633	207.220
	Andre finansielle indtægter	5.418	5.320
	Andre finansielle omkostninger	-111.822	-93.259
	Finansielle poster i alt	-106.404	-87.939
	Resultat før skat	199.229	119.281
2	Skat af årets resultat	-49.400	-30.814
	Årets resultat	149.829	88.467
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	26.000	0
	Overført resultat	123.829	88.467
	I alt	149.829	88.467

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	3.090.448	3.129.317
	Produktionsanlæg og maskiner	0	500.482
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.438	29.229
3	Materielle anlægsaktiver i alt	3.108.886	3.659.028
	Anlægsaktiver i alt	3.108.886	3.659.028
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.910	323.333
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	72.002	53.152
	Tilgodehavender i alt	358.912	376.485
	Andre værdipapirer og kapitalandele	106	159
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	106	159
	Likvide beholdninger	225.181	385
	Omsætningsaktiver i alt	584.199	377.029
	Aktiver i alt	3.693.085	4.036.057

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	343.409	343.409
	Overført resultat	598.625	474.796
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	26.000	0
4	Egenkapital i alt	1.093.034	943.205
	Hensættelser til udskudt skat	23.781	56.913
	Hensatte forpligtelser i alt	23.781	56.913
	Gæld til realkreditinstitutter	1.870.218	1.964.708
	Kreditinstitutter i øvrigt	286.305	456.756
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.156.523	2.421.464
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	99.000	102.160
	Gæld til kreditinstitutter	0	245.358
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.190	18.648
	Selskabsskat	60.532	21.354
	Anden gæld	255.025	226.955
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	419.747	614.475
	Gældsforpligtelser i alt	2.576.270	3.035.939
	Passiver i alt	3.693.085	4.036.057
6	Eventualforpligtelser		
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Nærtstående parter		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Fly	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	418.920	418.920
Pensioner	39.824	60.723
Andre omkostninger til social sikring	5.506	5.587
Personaleomkostninger i øvrigt	84.858	65.744
I alt	549.108	550.974

2. Skatter

Årets aktuelle skat	82.532	35.354
Årets udskudte skat	-33.132	-4.284
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-256
I alt	49.400	30.814

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	3.218.559	605.422	201.597
Afgang i året	0	-605.422	0
Kostpris pr. 31.12.15	3.218.559	0	201.597
Opskrivninger pr. 31.12.14	343.409	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	343.409	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	432.651	104.940	172.368
Afskrivninger i året	38.869	20.181	10.791
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-125.121	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	471.520	0	183.159
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.090.448	0	18.438
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	0	0	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivnin- ger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	343.409	386.329	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	0	88.467	0
Saldo pr. 31.12.14	125.000	343.409	474.796	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	343.409	474.796	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	123.829	26.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	343.409	598.625	26.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	99.000	1.454.669	1.969.218	2.066.868
Kreditinstitutter i øvrigt	0	286.305	286.305	456.756
I alt	99.000	1.740.974	2.255.523	2.523.624

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.969 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.967.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.14	53.152	67.361
Rente	5.418	5.191
Indbetalt i årets løb	0	-19.400
Udbetalt i årets løb	13.432	0
Saldo pr. 31.12.15	72.002	53.152

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.