

HRH Gartner & Ejendomsservice A/S

CVR-nummer: 26085462

**Årsrapport
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

Dirigent
Palle Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Noter 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HRH Gartner & Ejendomsservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 28. november 2016

Direktion

Palle Andersen

Bestyrelse

Henrik Ravn Hansen
Formand

Allan Roos

Palle Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af HRH Gartner & Ejendomsservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HRH Gartner & Ejendomsservice A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kongens Lyngby, den 28. november 2016

CBK Revision Registrerede revisorer ApS

Birgitte Kiirdal
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HRH Gartner & Ejendomsservice A/S Herstedøster Skolevej 16 2620 Albertslund
	Telefon: 70 20 41 13 Telefax: 43 43 77 33 Hjemmeside: www.hrh.dk E-mail: service@hrh.dk
	CVR-nr.: 26 08 54 62 Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik Ravn Hansen, formand Allan Roos Palle Andersen
Direktion	Palle Andersen
Pengeinstitut	Handelsbanken Park Alle 290 2605 Brøndby
Revisor	CBK Revision Registrerede revisorer ApS Nybrovej 146 2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i gartnerarbejde, ejendomsservice og ejendomsvedligeholdelse.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, forventes at være stigende i det kommende år.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttfortjenesten. Det er ledelsens vurdering at betingelserne for at anvende undtagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens §32 anses for opfyldt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for HRH Gartner & Ejendomsservice A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
---	-----------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2015 til 30. juni 2016

	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	6.496.632	4.979.838
1 Personaleomkostninger	-6.182.909	-4.417.841
Af- og nedskrivninger	-164.106	-205.223
Driftsresultat	149.617	356.774
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.153.163	1.475.496
Andre finansielle omkostninger	-90.004	-131.670
Resultat før skat	3.212.776	1.700.600
2 Skat af årets resultat	876	-120.118
Årets resultat	3.213.652	1.580.482
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.153.163	1.475.496
Overført resultat	60.489	104.986
Disponeret i alt	3.213.652	1.580.482

Balance pr. 30. juni 2016
Aktiver

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.389.834	789.814
Materielle anlægsaktiver i alt	1.389.834	789.814
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	23.033.662	19.880.499
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.033.662	19.880.499
Anlægsaktiver i alt	24.423.496	20.670.313
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	0
Varebeholdninger	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.369.784	3.088.143
Igangværende arbejder for fremmed regning	423.511	407.657
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.737.683	14.157.910
Andre tilgodehavender	703.879	116.946
Periodeafgrænsningsposter	276.160	302.147
Tilgodehavender i alt	20.511.017	18.072.803
Omsætningsaktiver i alt	20.511.017	18.072.803
Aktiver i alt	44.934.513	38.743.116

Balance pr. 30. juni 2016
Passiver

	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.533.662	19.380.499
Overført resultat	12.795.401	12.734.912
5 Egenkapital i alt	35.829.063	32.615.411
Hensættelse til udskudt skat	33.199	34.075
HENSATTE FORPLIGTELSER	33.199	34.075
Kreditinstitutter	7.078.836	4.664.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser	645.956	653.701
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	119.188	119.188
Anden gæld	1.228.271	655.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.072.251	6.093.630
gældsforpligtelser i alt	9.072.251	6.093.630
Passiver i alt	44.934.513	38.743.116
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.579.032	3.989.486
Pensioner	461.477	324.973
Andre omkostninger til social sikring	142.400	103.382
	<u>6.182.909</u>	<u>4.417.841</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	119.188
Regulering af udskudt skat	-876	930
	<u>-876</u>	<u>120.118</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver i alt		
Kostpris, primo		3.076.420
Tilgang i årets løb		764.124
Afgang i årets løb		0
		<u>3.840.544</u>
Kostpris 30. juni 2016		
		-2.286.605
Af-/nedskrivninger, primo		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		-164.105
Årets af-/nedskrivninger		<u>-2.450.710</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u><u>1.389.834</u></u>

Noter

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	19.880.499	18.405.003
Tilgang i årets løb	3.153.163	1.475.496
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	23.033.662	19.880.499
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	23.033.662	19.880.499
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
HRH Malerservice A/S	100 %	23.033.661	3.153.163
Cvr. nr. 30360966			

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.380.499	3.153.163	22.533.662
Overført resultat	12.734.912	60.489	12.795.401
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	32.615.411	3.213.652	35.829.063
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet kautions, garanti- eller eventualforpligtelser, udover de for branchen normale.