

*Nørreskov Anlægsgartneri ApS  
Voldbyvej 73  
8464 Galten*

*CVR-nr: 26 51 60 56*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016



Kjeld Kjeldsen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Nørreskov Anlægsgartneri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 15. april 2016

**Direktion**



Kjeld Kjeldsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

---

### Til kapitalejerne af Nørreskov Anlægsgartneri ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nørreskov Anlægsgartneri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

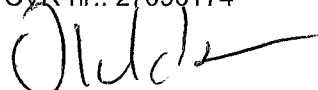
#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i årsregnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Brødstrup, den 15. april 2016

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27096174



Ole Madsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet** Nørreskov Anlægsgartneri ApS  
Voldbyvej 73  
8464 Galten

CVR-nr.: 26 51 60 56  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Kjeld Kjeldsen

**Pengeinstitut** Jyske Bank  
Silkeborgvej 224  
8230 Åbyhøj

**Revisor** LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 3  
8740 Brædstrup

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Nørreskov Anlægsgartneri ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af arbejdstimer, planter og belægningsmaterialer 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **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 gælds metode 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 nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>865.121</b>	<b>698.438</b>
2 Personaleomkostninger.....	-701.373	-731.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.710	-9.707
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>154.038</b>	<b>-42.909</b>
Andre finansielle indtægter.....	6.936	8.322
Andre finansielle omkostninger.....	-37.478	-38.337
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>123.496</b>	<b>-72.924</b>
Skat af årets resultat.....	-30.372	16.139
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>93.124</b>	<b>-56.785</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	93.124	-56.785
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>93.124</b>	<b>-56.785</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	241.073	250.783
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>241.073</b>	<b>250.783</b>
Deposita .....	12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>253.073</b>	<b>262.783</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	177.388	181.261
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>177.388</b>	<b>181.261</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	302.645	75.599
Udskudt skatteaktiv .....	0	26.889
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	59.682	82.250
Periodeafgrænsningsposter .....	5.005	5.915
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>367.332</b>	<b>190.653</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>544.720</b>	<b>371.914</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>797.793</b>	<b>634.697</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-11.040	-104.164
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>113.960</b>	<b>20.836</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	3.483	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>3.483</b>	<b>0</b>
Anden gæld.....	243.702	246.575
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>243.702</b>	<b>246.575</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	12.736	0
Kreditinstitutter.....	130.756	164.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	89.976	30.372
Anden gæld.....	203.180	172.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>436.648</b>	<b>367.286</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>680.350</b>	<b>613.861</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>797.793</b>	<b>634.697</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>		
Virksomhedens væsentligste aktivitet består i etablering af haveanlæg og pladser, haver og lignende samt vedligeholdelse af såvel offentlige som private park- og haveanlæg.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	626.598	641.170
Pensioner.....	47.371	54.470
Andre omkostninger til social sikring .....	27.404	36.000
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>701.373</u></b>	<b><u>731.640</u></b>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse før 14. august 2012.....	59.682	82.250
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b><u>59.682</u></b>	<b><u>82.250</u></b>

Som kan specificeres således:

	<b><u>Lån optaget før 14/8-12</u></b>
Lån optaget .....	84.515
Renter tilskrevet tidligere år .....	23.593
Renter tilskrevet indeværende år (10,05%) .....	6.936
Afdrag .....	<u>-55.362</u>
<b>Saldo .....</b>	<b><u>59.682</u></b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-104.164	93.124	-11.040
	<u>20.836</u>	<u>93.124</u>	<u>113.960</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Anden gæld.....	246.575	256.438	12.736	187.351
	<u>246.575</u>	<u>256.438</u>	<u>12.736</u>	<u>187.351</u>

**6 Eventualposter mv.**

Eventualforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

## NOTER

2015

2014

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

	<u>Nominelt beløb af pant</u>	<u>Bogført værdi af pantsatte aktiver</u>
Skadeløsbrev med virksomhedspant for kr.	300.000	721.106
Virksomhedspantet specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.073
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		302.645
Råvarer og hjælpematerialer		177.388

NOTER

---

2015

2014