

## Anlægsgartner Birkemark ApS

Nybrovej 7  
4200 Slagelse

CVR nr.: 26 63 71 47

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/5 2016.



Kenneth Birkemark Madsen  
Dirigent

3353 årsrapport 2015

#### **øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f.

toftøvej 2, sundby  
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

fax 5444 5462

nyk@oernes.dk

www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Anlægsgartner Birkemark ApS  
Nybrovej 7  
4200 Slagelse

CVR nr.: 26 63 71 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Kalundborg

### **Direktion**

Kenneth Birkemark Madsen

### **Revisor**

ØERNES REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Nordea  
Smedegade 8  
4200 Slagelse

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at udøve anlægsgartnervirksomhed

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Anlægsgartner Birkemark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 28. april 2016

**Direktion**



---

Kenneth Birkemark Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i Anlægsgartner Birkemark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anlægsgartner Birkemark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 28. april 2016

**ØERNES REVISION**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet salgsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	771.510	1.136.881
1 Personaleomkostninger	<u>-617.655</u>	<u>-1.026.228</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>153.855</b>	<b>110.653</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.189	-43.775
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-15.448</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>117.666</b>	<b>51.430</b>
Andre finansielle indtægter	0	679
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.281</u>	<u>-4.522</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>116.385</b>	<b>47.587</b>
Skat af årets resultat	<u>-29.728</u>	<u>-14.659</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>86.657</u></b>	<b><u>32.928</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	<u>36.057</u>	<u>-16.972</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>86.657</u></b>	<b><u>32.928</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.408	119.596
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>86.408</b>	<b>119.596</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	10.500	10.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>96.908</b>	<b>130.096</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	452.380	45.187
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	235.021
Andre tilgodehavender	61.773	4.472
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	16
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>514.153</b>	<b>284.696</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	181.303	62.044
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>181.303</b>	<b>62.044</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>700.456</b>	<b>351.740</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>797.364</b>	<b>481.836</b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	128.592	92.535
	50.600	49.900
3	<b>304.192</b>	<b>267.435</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
	3.223	1.208
	<b>3.223</b>	<b>1.208</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	24.260	29.035
	3.728	20.005
	461.961	164.153
	<b>489.949</b>	<b>213.193</b>
	<b>489.949</b>	<b>213.193</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>		
	<b>797.364</b>	<b>481.836</b>
 4 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
5 <b>Eventualforpligtigelser</b>		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	485.926	885.617
Pensioner	64.958	61.316
Andre omkostninger til social sikring m.m.	66.771	79.295
	<u>617.655</u>	<u>1.026.228</u>
 <b>2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Der har i årets løb været udlån til virksomhedsdeltager, lånet er indfriet ved regnskabsårets udløb. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
Saldo primo	16	37.776
Tilgang	0	32.014
Afgang	-16	-70.453
Rentetilskrivning 10,05%	0	679
	<u>0</u>	<u>16</u>
 <b>Saldo i alt</b>	<u>0</u>	<u>16</u>
 <b>3 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 <b>Overført overskud</b>		
Overført fra sidste år	92.535	109.507
Overført i henhold til resultatdisponering	36.057	-16.972
<b>I alt</b>	<u>128.592</u>	<u>92.535</u>
 <b>Forslag til udbytte</b>		
Primo	49.900	49.200
Udbetalt udbyttet	-49.900	-49.200
Foreslået udbytte	50.600	49.900
<b>I alt</b>	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
 <b>Egenkapital i alt</b>	<u>304.192</u>	<u>267.435</u>
 <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 Eventualforpligtigelser</b>		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	42.000	42.000
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.		
Maksimal leasingforpligtigelse udgør	37.860	0
Forpligtigelsen, som vedrører varebiler, har en resterende løbetid på 6 måneder.		