

TH Have og Anlæg ApS
Herregårdsvej 7, Urup, 7200 Grindsted

CVR-nr. 26 92 45 61

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018.

Torben Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for TH Have og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. juni 2018

Direktion

Torben Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TH Have og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TH Have og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Ølgod, den 7. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33285

Karl Erik Storbjerg
registreret revisor
MNE-nr. 1491

Selskabsoplysninger

Selskabet	TH Have og Anlæg ApS Herregårdsvej 7, Urup 7200 Grindsted
	Telefon: 7021 1515
	Hjemmeside: http://www.thhaveoganlaeg.dk/
	E-mail: have-anlaeg@hansen.mail.dk
	CVR-nr.: 26 92 45 61
	Stiftet: 18. december 2002
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Hansen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Jernved - Rømø Andelskasse, Bramming Nørregade 18 6740 Bramming

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Den væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af projektering og anlæg af haver, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som det fremgår af note 2 til årsregnskabet er den anførte værdi af selskabets skatteaktiv betinget af, at der i de kommende år opnås en positiv indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.375 t.kr. mod 911 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20 t.kr. mod -44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som det fremgår i note 1 til årsregnskabet er det en forudsætningen for fortsat drift, at driftsresultaterne er positive, samt at den nødvendige finansiering, herunder fra ejerkredsen, stilles til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TH Have og Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

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 revideres 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-25%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.374.795	910.992
3 Personaleomkostninger	-1.242.817	-823.728
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.115	-97.292
Andre driftsomkostninger	-29.366	0
Driftsresultat	27.497	-10.028
Øvrige finansielle omkostninger	-53.792	-46.301
Resultat før skat	-26.295	-56.329
4 Skat af årets resultat	6.000	12.083
Årets resultat	-20.295	-44.246
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-20.295	-44.246
Disponeret i alt	-20.295	-44.246

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.679	230.960
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>153.679</u>	<u>230.960</u>
Andre tilgodehavender	4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>158.179</u>	<u>235.460</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	13.895	22.195
Varebeholdninger i alt	<u>13.895</u>	<u>22.195</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	895.524	288.439
Udskudte skatteaktiver	98.000	92.000
Andre tilgodehavender	0	9.829
Tilgodehavender i alt	<u>993.524</u>	<u>390.268</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.007.419</u>	<u>412.463</u>
Aktiver i alt	<u>1.165.598</u>	<u>647.923</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-488.545	-468.250
	Egenkapital i alt	-363.545	-343.250
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	103.221	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>103.221</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	44.500	0
	Gæld til pengeinstitutter	557.173	328.403
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.266	71.130
	Anden gæld	695.983	591.640
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.425.922</u>	<u>991.173</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.529.143	991.173
	Passiver i alt	1.165.598	647.923

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at driftsresultaterne er positive, samt at den nødvendige finansering, herunder fra ejerkredsen, stilles til rådighed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Den anførte værdi af selskabets skatteaktiv er betinget af, at der i de kommende år opnås en positiv indtjening.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.056.251	692.853
Pensioner	138.913	92.213
Andre omkostninger til social sikring	31.887	24.149
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.766</u>	<u>14.513</u>
	<u>1.242.817</u>	<u>823.728</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-6.000</u>	<u>-12.083</u>
	<u>-6.000</u>	<u>-12.083</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	757.047
Tilgang	240.000
Afgang	<u>-370.000</u>
Kostpris 31. december	<u>627.047</u>
Afskrivninger 1. januar	526.087
Årets afskrivninger	75.115
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-127.834</u>
Afskrivninger 31. december	<u>473.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>153.679</u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-468.250	-424.004
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-20.295</u>	<u>-44.246</u>
	<u>-488.545</u>	<u>-468.250</u>

8. Gæld til pengeinstitutter

Af den langfristede gæld til pengeinstitutter forfalder 0 kr. efter 5 år.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 714 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 418 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmatriel	154 t.kr.
---------------	-----------