

Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

---

(CVR-nr. 27 71 30 92)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023

---

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. juni 2024.

---

Jan Henriksen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS Oldvejen 9 4300 Holbæk
Hjemsted	Holbæk
CVR-nr.	27 71 30 92
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Direktion	Direktør Jan Henriksen
Kapitalejer	J. Henriksen Holding ApS Oldvejen 9 4300 Holbæk
Revisor	Luni Revisionsanpartsselskab Farum Hovedgade 44 3520 Farum CVR-nr. 28 97 06 41
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhverv+privat Business Banking Grønjordsvej 10 2300 København S

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af anlægs- og gartnerarbejde.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 28. maj 2024

I direktionen:



Jan Henriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejeren i Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

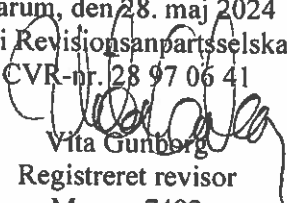
Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, den 28. maj 2024  
Luni Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 28 97 06 41  
  
Vita Gunborg  
Registreret revisor  
Mnenr. 7492

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger/forbrug maskiner og driftsmidler, autoomkostninger, lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrationsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle 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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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	4 - 7 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		1.096.596	1.086.741
11	1	1.109.045	996.635
		83.829	87.002
		-----	-----
		- 96.278	3.104
		7.547	12.844
		6.646	12.925
		-----	-----
		- 110.471	- 22.665
		- 23.911	- 4.557
		-----	-----
		- 86.560	- 18.108
		=====	=====
 Forslag til resultatdisponering:			
		- 86.560	- 18.108
		0	0
		-----	-----
		- 86.560	- 18.108
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	AKTIVER -----	<u>Note</u>	<u>31.12.22</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.009	202.838
	Indretning af lejede lokaler	250	3.250
		-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	157.259	206.088
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	157.259	206.088
		-----	-----
	Varelager	4.000	4.000
		-----	-----
	VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.000	4.000
		-----	-----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.812	149.381
	Igangværende arbejder	44.800	0
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse, 2023	36.655	0
	Udskudt skatteaktiv	17.683	30.427
	Andre tilgodehavender	4.660	1.307
	Periodeafgrænsningsposter	43.295	40.834
		-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT	251.905	221.949
		-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	439.046	538.289
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	694.951	764.238
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	852.210	970.326
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

	<u>PASSIVER</u>		
Jfr. side		<u>Note</u>	<u>31.12.22</u>
	VIRKSOMHEDS KAPITAL	200.000	200.000
	OVERFØRT RESULTAT	163.298	249.858
	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	363.298	449.858
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.592	87.267
	Gæld til tilknyttede virksomheder	57.866	168.119
	Anden gæld	317.454	265.082
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	488.912	520.468
	GÆLD I ALT	488.912	520.468
	PASSIVER I ALT	852.210	970.326
11	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
11	Eventualforpligtelser	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20221. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	983.661	880.414
Pensioner	112.006	103.902
Andre omkostninger til socialsikring	13.378	12.319
	<hr/>	<hr/>
	1.109.045	996.635
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 Antal ansatte	 2	 2
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Jan Henriksen har stillet personlig kautionsforpligtelse for mellemværende med Nordea Bank A/S. Selskabet har stillet garantier på kr. 232.915. Indestående på sikringskonti kr. 78.899 er stillet til sikkerhed for ovenstående garantier.

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med J. Henriksen Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med J. Henriksen Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 0 i skyldig selskabsskat.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 296.800. Leasingkontrakten udløber den 30.11.2028.