

A.S. NIELSEN A/S

Valløvej 9
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/11/2016

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A.S. NIELSEN A/S
Valløvej 9
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr: 28516835
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

EXACTA GRUPPEN ApS
Fuglebækvej 2, 1 tv
2770 Kastrup
DK Danmark
CVR-nr: 33359128
P-enhed: 1016487658

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 / 2016 for A.S. Nielsen A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 01/11/2016

Direktion

Allan Stenbryggen Nielsen

Bestyrelse

Liselotte Nielsen
Formand

Flemming Just

Allan Stenbryggen Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A.S. NIELSEN A/S

Påtegning på årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kastrup, 01/11/2016

Jørgen Roager
Statsautoriseret revisor
EXACTA GRUPPEN ApS
CVR: 33359128

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive anlægsgartnervirksomhed, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 / 2016 udviser et resultat på kr. 17.517,- og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 6.026.607,-, og en egenkapital på kr. 1.120.511.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015 / 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendommer:	30 år
Forbedringer - Ejendomme:	30 år
Inventar og tekniske anlæg:	5 år
Driftsmidler:	5 år
Småaktiver u/ 12.900,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris efter FIFO metoden med eventuel nedskrivning for ukurante varer. Er varelagerets værdi uvæsentligt anslås værdien og nedrundes til hele tusinder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver 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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med mindst diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.624.337	4.102.249
Personaleomkostninger	1	-4.163.303	-3.576.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-320.536	-299.851
Resultat af ordinær primær drift		140.498	226.323
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-110.245	-119.786
Ordinært resultat før skat		30.253	106.537
Skat af årets resultat	2	-12.736	-9.720
Årets resultat		17.517	96.817
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		17.517	96.817
I alt		17.517	96.817

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.159.365	2.245.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.739	751.575
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.813.104	2.996.587
Anlægsaktiver i alt		2.813.104	2.996.587
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	42.000
Varebeholdninger i alt		45.000	42.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.621.435	1.355.158
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	430.000	445.000
Tilgodehavende skat		0	24.000
Andre tilgodehavender		17.863	1.151
Periodeafgrænsningsposter		99.205	98.798
Tilgodehavender i alt		3.168.503	1.924.107
Likvide beholdninger		0	155.982
Omsætningsaktiver i alt		3.213.503	2.122.089
Aktiver i alt		6.026.607	5.118.676

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		620.511	602.994
Forslag til udbytte		0	200.000
Egenkapital i alt	5	1.120.511	1.302.994
Hensættelse til udskudt skat		118.000	105.000
Hensatte forpligtelser i alt		118.000	105.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.234.000	1.234.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		232.622	266.769
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.466.622	1.500.769
Gæld til banker		686.122	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		733.564	814.667
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		192.070	68.698
Skyldig selskabsskat		1.600	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		683.423	571.173
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.024.695	755.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.321.474	2.209.913
Gældsforpligtelser i alt		4.788.096	3.710.682
Passiver i alt		6.026.607	5.118.676

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	4.006.798	3.394.210
Personaleudgifter	53.478	110.003
Andre omkostninger til social sikring	103.027	71.862
	4.163.303	3.576.075
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	9

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	1.600
Ændring af udskudt skat	13.000	7.000
Regulering vedrørende tidligere år	-264	-184
Sambeskatningsskat	0	1.304
	12.736	9.720
Skyldig skat	kr.	kr.
Aktuel skat	0	1.600
Skyldig skat vedrørende tidligere år	1.600	0
Tilgodehavende skat vedrørende tidligere år	0	-24.000
Betalt áconto skat for indkomståret	0	0
	1.600	-22.400

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasingaktiver	Grunde og bygninger	Driftsmidler, tekniske anlæg og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	83.000	2.625.925	2.051.062
Tilgang	90.394	0	56.660
Afgang	-0	-0	-10.000
Kostpris ultimo	173.394	2.625.925	2.288.992
Af- og nedskrivning primo	-5.259	-380.913	-1.568.498
Årets afskrivning	-16.999	-85.647	-227.891
Afgang, afskrivninger	0	0	10.000
Af- og nedskrivning ultimo	-22.258	-466.560	-1.786.389
Regnskabsmæssig værdi ultimo	151.136	2.159.365	502.603

Offentlig ejendomsvurdering 2015 kr. 2.050.000,-

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	430.000	445.000
Àcontofakturering på igangværende arbejde	0	0
	430.000	445.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	602.994	200.000	1.302.994
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	0	17.517	0	17.517
Egenkapital ultimo	500.000	0	620.511	0	1.120.511

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser fra leasing af driftsmidler: kr. 815.000 med en gennemsnits restløbetid på 5 år.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til selskabets driftskonto er bevilget et kreditmaksimum på kr. 500.000.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for kr. 1.883.979.

Til sikkerhed for forretningslån, driftskredit og kreditinstitutter er givet ejerpantebrev kr. 400.000 omfattende selskabets ejendom.

Der er stillet virksomhedspant til Jyske Bank kr. 1.000.000, omfattende selskabets varedebitorer, lagerbeholdning, inventar samt driftsmateriel.

Selskabets direktør Allan Stenbryggen Nielsen har afgivet selvskyldnerkation til Jyske Bank for alt mellemværende.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 stk. aktier á nom. 1.000 kr.	500.000
----------------------------------	---------

Aktierne ejes med 100 % af én aktionær.