



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2015
9. regnskabsår

Anlægsgartner Per Jørgensen ApS

Sortemosevej 8
8530 Hjortshøj

CVR-nr. 30364864

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Anlægsgartner Per Jørgensen ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den . 26.05.2016

Direktion



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Hjortshøj, den 26. maj 2016

Dirigent



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	Anlægsgartner Per Jørgensen ApS Sortemosevej 8 8530 Hjortshøj
Revisor	Revision Djursland Århusvej 38 8543 Hornslet
Pengeinstitut	Rønde Sparekasse Hovedgaden 33 8410 Rønde
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af anlægsarbejde primært koncentreret om havebrug og belægningsarbejde samt dermed beslægtede arbejdsområder udført både for private og erhvervsmæssige kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anlægsgartner Per Jørgensen ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25 pct. til 24,5 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

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 "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 24,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrig gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		476.759	474
Personaleomkostninger	1	571.865	399
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	40
Ordinært resultat før finansielle poster		-95.106	36
Andre finansielle indtægter		175	3
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		41.935	-2
Andre finansielle omkostninger		37.644	86
Ordinært resultat efter skat		-174.509	-45
Ekstraordinære indtægter	2	216.890	0
Ekstraordinære omkostninger	3	19.449	0
Resultat før skat		22.932	-45
Regulering udskudt skat		-10.388	-4
Årets resultat		33.320	-40
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-764.775	-737
Korrektioner til tidligere år		96	0
Årets resultat		33.320	-40
Til disposition		-731.359	-778
Overført til næste år		-731.359	-778
Disponeret i alt		-731.359	-778

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	80
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	80
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		96	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		96	0
Anlægsaktiver i alt		96	80
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		30.000	20
Varebeholdninger i alt		30.000	20
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.975	129
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	24
Udskudt skatteaktiv		137.336	109
Andre tilgodehavender		0	9
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	74
Periodeafgrænsningsposter		3.186	30
Tilgodehavender i alt		165.497	375
Omsætningsaktiver i alt		195.497	395
Aktiver i alt		195.593	475

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		0	155
Overført resultat		-731.359	-778
Egenkapital i alt	4	-606.359	-498
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		293.536	385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.621	207
Anden gæld		393.794	380
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		801.952	973
Gældsforpligtelser i alt		801.952	973
Passiver i alt		195.593	475
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	510.443	343
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	22.598	33
	Andre udgifter til social sikring	38.824	22
	Personaleomkostninger i alt	571.865	399
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1,73, sidste år 1,9.		

2	Ekstraordinære indtægter	2015	2014
		kr.	tkr.
	Indtægter vedrørende andet regnskabsår	1.890	0
	Øvrige ekstraordinære indtægter	215.000	0
	Ekstraordinære indtægter i alt	216.890	0

3	Ekstraordinære omkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Øvrige ekstraordinære omkostninger	19.449	0
	Ekstraordinære omkostninger i alt	19.449	0

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-764.775	-639.775
	Årets resultat	0	33.320	33.320
	Beløbsmæssig effekt	0	96	96
	Saldo ultimo	125.000	-731.359	-606.359

Selskabskapitalen er sammensat af 1 anpart af DKK 125.000

5 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Der er tilstrækkelig likviditet til fortsættelse af selskabets aktiviteter det næste halve år. Endvidere er ordretilgangen i 2016 stigende.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 200.508

8 **Nærtstående parter**

Anlægsgartner Per Jørgensen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse: Per Jørgensen, Sortemosevej 8, 8530 Hjortshøj.

Transaktioner med nærtstående parter i alt 19.584 til nedbringelse af mellemværende.

9 **Ejerforhold**

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen: Per Jørgensen