

**REVISION**  
DJURSLAND

## Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17  
(11. regnskabsår)

### Anlægsgartner Per Jørgensen ApS

Sortemosevej 8  
8530 Hjortshøj

CVR-nr. 30364864

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5/2018

Dirigent:

  
Benedikte Damgaard Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Anlægsgartner Per Jørgensen ApS for regnskabsåret 2017.

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

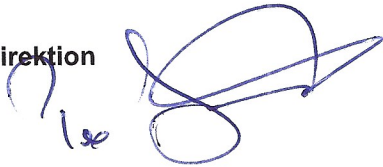
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den . 30/5 - 18

Direktion



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

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Anlægsgartner Per Jørgensen ApS  
Sortemosevej 8  
8530 Hjortshøj

Telefon: 86227060  
E-mail: per.jorgensen@post.tele.dk

CVR-nr.: 30364864  
Stiftet:  
Hjemstedskommune: Århus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## 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 erhvervmæssige kunder.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af anlægsarbejde primært koncentreret om havebrug og belægningsarbejde samt dermed beslægtede arbejdsområder udført både for private og erhvervsmæssige kunder.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet gennemførte i foråret 2017 en omstrukturering. Effekten heraf har været positiv og selskabet har et positivt resultat for 2017. Ordretilgang samt bestående, flerårige kontrakter er fortsat i en positiv udvikling.

## **Den forventede udvikling**

Der er fortsat væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, egenkapitalen er tabt, idet selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes fortsat retableret ved egen indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anlægsgartner Per Jørgensen ApS for 2017 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 22.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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



# Anvendt regnskabspraksis

---

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**

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser.

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Selskabsskat og udsudt 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.

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

Udsudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Øvrig gæld**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>438.858</b>	<b>787</b>
Personaleomkostninger	1	214.935	927
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-84.106	1
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>308.029</b>	<b>-141</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		65.462	70
<b>Resultat før skat</b>		<b>242.567</b>	<b>-211</b>
Skat af årets resultat		54.669	-42
<b>Årets resultat</b>		<b>187.898</b>	<b>-169</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-899.866	-731
Korrektioner til tidligere år		0	0
Årets resultat		187.898	-169
<b>Til disposition</b>		<b>-711.968</b>	<b>-900</b>
Overført til næste år		-711.968	-900
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-711.968</b>	<b>-900</b>



## Balance 31. december

---

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.132	13
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<b>10.132</b>	<b>13</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		96	0
Deposita		60.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.096</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>70.228</b>	<b>13</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		40.000	30
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>40.000</b>	<b>30</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.284	71
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.740	46
Udskudt skatteaktiv		125.145	180
Periodeafgrænsningsposter		8.012	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>219.181</b>	<b>297</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>259.181</b>	<b>327</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>329.409</b>	<b>340</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-711.968	-900
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>-586.968</b>	<b>-775</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		146.201	121
Kortfristet del af langfristet gæld		-129.700	-108
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>16.501</b>	<b>13</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		129.700	108
Kreditinstitutter i øvrigt		424.263	563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.239	62
Anden gæld		278.673	369
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>899.876</b>	<b>1.102</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>916.377</b>	<b>1.115</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>329.409</b>	<b>340</b>
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

## Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2017 kr.	2016 tkr.
	Løn, gager og vederlag	182.972	805
	Pensioner	5.957	50
	Andre udgifter til social sikring	26.006	71
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>214.935</b>	<b>927</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0,73, sidste år 2,9.

2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	572.202
	Afgang i årets løb	557.729
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.473</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	559.176
	Årets af- og nedskrivninger	2.894
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-557.729
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>4.341</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>10.132</b>

3	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-899.866	-774.866
	Årets resultat	0	187.898	187.898
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-711.968</b>	<b>-586.968</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 1 anpart á DKK 125.000

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

## Noter til årsrapporten

---

### 5 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Der er stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed til fortsættelse af selskabets aktiviteter det næste halve år. Den foretagne omorganisering har medført et positivt resultat for 2017.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 328.546

### 8 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 9 Nærtstående parter

Anlægsgartner Per Jørgensen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

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

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med: Per Jørgensen**

**Transaktioner med nærtstående parter i alt 11.112 til nedbringelse af gæld til anpartshaver.**