

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

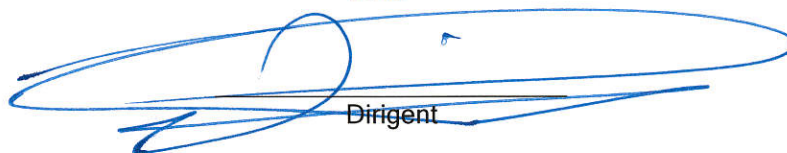
Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt ApS

**Skrejrupvej 29A
8410 Rønde**

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2016


Dirigent

CVR-nr. 30 59 56 61

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 30/5 2016

Direktion



Jesper Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 vores revision 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1's omtale af forventninger til fremtiden, herunder til ledelsens forventninger til kreditgivers fortsatte understøttelse med de nødvendige kreditfaciliteter. Ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønde, den 30/5 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt ApS Skrejrupvej 29A 8410 Rønne								
	<table> <tr> <td>Telefon:</td> <td>86 37 39 49</td> </tr> <tr> <td>Telefax:</td> <td>86 37 39 59</td> </tr> <tr> <td>Hjemmeside:</td> <td>www.jesper-schmidt.dk</td> </tr> <tr> <td>E-mail:</td> <td>b@nnislund.dk</td> </tr> </table>	Telefon:	86 37 39 49	Telefax:	86 37 39 59	Hjemmeside:	www.jesper-schmidt.dk	E-mail:	b@nnislund.dk
Telefon:	86 37 39 49								
Telefax:	86 37 39 59								
Hjemmeside:	www.jesper-schmidt.dk								
E-mail:	b@nnislund.dk								
	<table> <tr> <td>CVR-nr:</td> <td>30 59 56 61</td> </tr> <tr> <td>Stiftet:</td> <td>22. maj 2007</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsår:</td> <td>1. januar - 31. december</td> </tr> </table>	CVR-nr:	30 59 56 61	Stiftet:	22. maj 2007	Regnskabsår:	1. januar - 31. december		
CVR-nr:	30 59 56 61								
Stiftet:	22. maj 2007								
Regnskabsår:	1. januar - 31. december								
Direktion	Jesper Schmidt								
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønne								
Ejerforhold	100% Jesper Schmidt Holding ApS								

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive anlægsgartnervirksomhed og anden hermed beslægtet aktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtalen i note 1 vedrørende usikkerhed om going concern.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er væsentlig forbedret i forhold til sidste år, og årets resultat betrages som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Anlægsgartnerfirmaet Jesper Schmidt ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og 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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Udstilling	5 år	0 %
Indretning lejede lokale	3 - 6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.631.796	3.389.942
2 Personaleomkostninger	-2.801.350	-3.006.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.877	-86.252
Andre driftsomkostninger	0	-5.195
DRIFTSRESULTAT	734.569	291.718
Andre finansielle indtægter	5.182	10.149
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-837	-1.065
Andre finansielle omkostninger	-233.856	-183.710
RESULTAT FØR SKAT	505.058	117.092
Skat af årets resultat	-1.001	0
ÅRETS RESULTAT	504.057	117.092
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	504.057	117.092
DISPONERET I ALT	504.057	117.092

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
3 Produktionsanlæg og maskiner	80.974	117.470
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
3 Udstilling	121.998	151.285
Materielle anlægsaktiver	202.972	268.755
Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver	60.000	60.000
ANLÆGSAKTIVER	262.972	328.755
Råvarer og hjælpematerialer	2.505.375	2.409.653
Varebeholdninger	2.505.375	2.409.653
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.397.692	1.393.341
Igangværende arbejder for fremmed regning	214.122	331.000
Selskabsskat	754	1.937
Andre tilgodehavender	85.236	101.886
Periodeafgrænsningsposter	168.322	156.069
Tilgodehavender	1.866.126	1.984.233
Likvide beholdninger	163.104	47.760
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.534.605	4.441.646
AKTIVER	4.797.577	4.770.401

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-649.559	-1.153.616
4 EGENKAPITAL	-524.559	-1.028.616
Kreditinstitutter	2.065.820	2.097.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.621.773	2.208.235
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	18.330	24.376
Anden gæld	1.616.213	1.469.007
6 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	117
Kortfristede gældsforpligtelser	5.322.136	5.799.017
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.322.136	5.799.017
PASSIVER	4.797.577	4.770.401
7 Eventualposter mv.		

Noter

2015 2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Regnskabet er aflagt som going concern. Selskabet har fortsat negativ egenkapital og forudsætningen for den fortsatte drift er, at kreditgiver opretholder nuværende kreditfaciliteter, ligesom selskabet - i lighed med indeværende år - kan skabe positive resultater og pengestrømme. Det bedømmes at begge forhold vil kunne opfyldes for det kommende år. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	2.389.984	2.541.134
Pensioner	283.448	298.416
Andre omkostninger til social sikring	127.918	167.227
	2.801.350	3.006.777

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Udstilling
Kostpris 1. januar 2015	296.254	453.862	326.172
Årets tilgang	0	0	30.095
Afgang	0	0	0
	296.254	453.862	356.267
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-178.785	-453.862	-174.887
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-36.495	0	-59.382
	-215.280	-453.862	-234.269
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	80.974	0	121.998
	80.974	0	121.998

Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.153.616	504.057	-649.559
	<u>-1.028.616</u>	<u>504.057</u>	<u>-524.559</u>

	2015	2014
5 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Jesper Schmidt Holding ApS	18.330	24.376
	<u>18.330</u>	<u>24.376</u>

6 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Jesper Schmidt	0	117
	<u>0</u>	<u>117</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingsaftaler, der løber i 1 - 3 år. Den samlede restleasingydelse er opgjort til 982 t.kr.

Der er i selskabet foretaget udlæg i diverse biler på et samlet beløb på kr. 338.740.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.