

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

F.J. Poulsen's Anlægsgartneri A/S

Snubbekorsvej 8
2630 Taastrup

CVR nr.: 30714415

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/10 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	F.J. Poulsen's Anlægsgartneri A/S Snubbekorsvej 8 2630 Taastrup
	CVR nr.: 30714415 Stiftet: 0. januar 1900 Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Martin Zehngraff Poulsen
Bestyrelse	Randi Lønberg Poulsen Finn Jul Poulsen Martin Zehngraff Poulsen
Revisor	Zehngraff Holding ApS, Herringløse Bygade 42A, 4000 Roskilde Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for F.J. Poulsen's Anlægsgartneri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

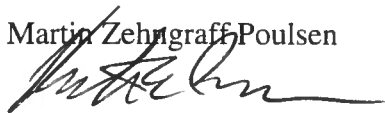
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 23. maj 2016

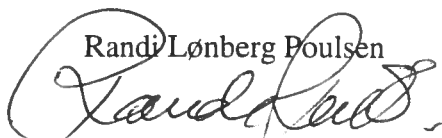
I direktionen:

Martin Zehngraff Poulsen



I bestyrelsen:

Randi Lønberg Poulsen



Finn Jul Poulsen



Martin Zehngraff Poulsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.J. Poulsen's Anlægsgartneri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.J. Poulsen's Anlægsgartneri A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

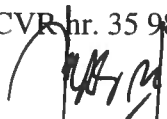
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 23. maj 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 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 nettorealisationsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	23.616.743	25.004
1 Personaleomkostninger	-21.607.019	-22.231
Resultat før afskrivninger	2.009.724	2.773
2 Afskrivninger	-737.066	-946
Resultat før finansielle poster	1.272.658	1.827
Finansielle indtægter	5.635	3
Finansielle omkostninger	-434.059	-565
Finansielle poster i alt	-428.424	-562
Resultat før skat	844.234	1.265
3 Skat af årets resultat	-403.164	11
Årets resultat	441.070	1.276
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	441.070	1.276
Disponeret i alt	441.070	1.276

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>		2015 kr.	2014 t.kr.
4	Grunde og bygninger	6.822.613	6.967
5	Driftsmateriel og inventar	3.325.101	3.241
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.147.714	10.208
	Anlægsaktiver i alt	10.147.714	10.208
	Råvarer og hjælpematerialer	1.260.000	750
	Varebeholdninger i alt	1.260.000	750
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.191.393	8.161
6	Igangværende arbejder	1.387.292	2.282
	Andre tilgodehavender	43.838	70
	Tilgodehavende selskabsskat	457	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.192.705	928
	Tilgodehavender i alt	9.815.685	11.441
	Andre værdipapirer	49.590	45
	Likvide beholdninger	5.622	109
	Omsætningsaktiver i alt	11.130.897	12.345
	Aktiver i alt	21.278.611	22.553

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	3.652.713	3.212
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	<u>4.152.713</u>	<u>3.712</u>
Hensættelse til udskudt skat	1.099.350	696
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.099.350</u>	<u>696</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.504.392	5.607
Kreditinstitutter	1.366.953	2.232
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.871.345</u>	<u>7.839</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	103.000	101
Kreditinstitutter	2.370.274	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	118.839	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.162.685	4.630
Gæld til associerede virksomheder	0	0
Anden gæld	4.400.405	5.575
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.155.203</u>	<u>10.306</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.026.548</u>	<u>18.145</u>
Passiver i alt	<u>21.278.611</u>	<u>22.553</u>
9 Ejerforhold		
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	19.476.308	19.249
Pension	1.435.980	2.145
Andre omkostninger til social sikring	694.731	837
	<u>21.607.019</u>	<u>22.231</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Grunde og bygninger	257.330	261
Driftsmateriel og inventar	479.736	685
	<u>737.066</u>	<u>946</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	403.164	-11
	<u>403.164</u>	<u>-11</u>
4 <u>Grunde og bygninger</u>		
Kostpris pr. 1. januar	8.959.078	8.959
Tilgang i årets løb	113.137	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>9.072.215</u>	<u>8.959</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.992.272	1.731
Årets afskrivninger	257.330	261
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>2.249.602</u>	<u>1.992</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.822.613</u>	<u>6.967</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	14.011.492	13.685
Tilgang i årets løb	933.221	533
Afgang i årets løb	<u>-1.680.876</u>	<u>-206</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>13.263.837</u>	<u>14.012</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	10.770.652	10.260
Årets afskrivninger	479.735	685
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.311.651</u>	<u>-174</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>9.938.736</u>	<u>10.771</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.325.101</u>	<u>3.241</u>
6 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	56.865.122	49.856
- Faktureret aconto	<u>-55.477.830</u>	<u>-47.574</u>
	<u>1.387.292</u>	<u>2.282</u>
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	3.211.643	1.936
Overført af årets resultat	<u>441.070</u>	<u>1.276</u>
	<u>3.652.713</u>	<u>3.212</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	5.607.392	5.708
Kreditinstitutter	<u>1.366.953</u>	<u>2.232</u>
	<u>6.974.345</u>	<u>7.940</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Gæld til realkreditinstitutter	103.000	101
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>103.000</u>	<u>101</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter	5.088	5.191
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.088</u>	<u>5.191</u>

9 Ejerforhold

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

Finn Poulsen Holding ApS, Store Valbyvej 95, 4000 Roskilde
Zehngraff Holding ApS, Herringløse Bygade 42A, 4000 Roskilde

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover almindelig arbejdsgarantier på TDKK 21.496.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
11 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		
Ejerpantenreve på i alt TDKK 3.820 med pant i grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 6.822 er pantsat til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.400 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 3.325 er pantsat til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.		
Der er udstedt virksomhedspant på i alt TDKK 5.000. Virksomhedspantet omfatter: Varedebitorer, drivmidler, varelager, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder og driftsmidler/materiel.		
12 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen TDKK 3.156.		