

Stouby Anlægsgartneri ApS
Stouby Erhvervspark 1
7140 Stouby

CVR-nr.: 31419042

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2018



Niels Sørensen
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Stouby Anlægsgartneri ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 31. maj 2018

Direktion



Niels Sørensen

Til den daglige ledelse i Stouby Anlægsgartneri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stouby Anlægsgartneri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Daugård, den 31. maj 2018

RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907

Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
MNE nr.: mne3814
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed for tidligere år at drive anlægsgartneri.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Stouby Anlægsgartneri ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B og tilvalg fra regnskabsklasse C vedrørende aktivering af forsknings- og udviklingsomkostninger.

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

Generelt om indregning og måling

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 selskabet, og 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.

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger der direkte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	13 %

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

Rettelse af fejl

Der var sidste år en væsentlig fejl, som er rettet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Fejlen vedrørte, at modtagne tilskud til opførelse af selskabets ejendom var blevet modregnet i kostprisen på ejendommen og tilsvarende var afholdte låneomkostninger tillagt ejendommens kostpris. Dette er ændret i 2016 tallene, således at kostprisen på ejendommen netto er korrigeret med kr. - 350.676, kreditinstitutter er korrigeret med låneomkostningerne på kr. - 34.380, og periodeafgrænsningsposter som langfristet gæld er korrigeret med det modtagne tilskud på kr. 385.057. Årets resultat for 2016 og egenkapitalen pr. 31.12.2016 er upåvirket af fejlen, der således kun er klassifikationsmæssig relevant.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

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.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter er indregnet modtaget tilskud, som vil indtægtsføres i takt med afskrivninger på selskabets bygninger. Beløbet vil løbende indtægtsføres over 30 år.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2017	2016
Bruttofortjeneste	510.153	516.683
1 Personalemkostninger	-340.049	-304.568
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-70.115	-68.310
Driftsresultat	99.989	143.805
Andre finansielle omkostninger	-109.148	-59.261
Resultat før skat	-9.159	84.544
Skat af årets resultat.....	1.694	-19.448
Årets resultat	-7.465	65.096
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-7.465	65.096
Disponeret i alt	-7.465	65.096

AKTIVER

	2017	2016
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger	1.775.173	1.798.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.307	151.891
Materielle anlægsaktiver	1.897.480	1.950.170
Anlægsaktiver	1.897.480	1.950.170
Fremstillede varer og handelsvarer	12.000	11.000
Varebeholdninger	12.000	11.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.618	169.556
Andre tilgodehavender	0	449.548
2 Periodeafgrænsningsposter	19.746	0
Tilgodehavender	221.364	619.104
Omsætningsaktiver	233.364	630.104
Aktiver	2.130.844	2.580.274

PASSIVER

	2017	2016
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	276.854	284.319
3 Egenkapital	401.854	409.319
Hensættelse til udskudt skat	24.530	27.830
Hensatte forpligtelser	24.530	27.830
Prioritetsgæld	510.921	539.948
Kreditinstitutter.....	375.289	412.574
Periodeafgrænsningsposter	357.414	385.057
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.243.624	1.337.579
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	79.765	65.075
Kreditinstitutter.....	245.692	600.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.179	112.322
Selskabsskat	1.606	15.290
Anden gæld	62.594	12.116
Kortfristede gældsforpligtelser	460.836	805.546
Gældsforpligtelser	1.704.460	2.143.125
Passiver.....	2.130.844	2.580.274
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	330.503	295.322
Andre omkostninger til social sikring	9.546	9.246
	<u>340.049</u>	<u>304.568</u>

Det samlede antal beskæftigede udgør 1 person.

2 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	19.746	0
	<u>19.746</u>	<u>0</u>

Af periodeafgrænsningsposter kan kr. 13.000 klassificeres som langfristet tilgodehavende på over 1 år.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	284.319	-7.465	276.854
	<u>409.319</u>	<u>-7.465</u>	<u>401.854</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	569.770	540.921	30.000	400.000
Kreditinstitutter.....	447.827	412.289	37.000	210.000
Periodeafgrænsningsposter	385.057	357.414	12.765	306.354
	<u>1.402.654</u>	<u>1.310.624</u>	<u>79.765</u>	<u>916.354</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået en aftale om leasing med restleasingperiode på 51 måneder. Restleasingydelsen udgør i alt kr. 161.389 inklusiv restydelse.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen der pr. 31. december 2017 har en bogført værdi på kr. 1.775.173 er stillet til sikkerhed for DLR Kredit A/S, der pr. 31. december 2017 har en restgæld på kr. 559.159.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Middelfart Sparekasse er der udstedt et ejerpantebrev nom. kr. 225.000 med pant i varebil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 80.000 samt et ejerpantebrev på kr. 850.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 1.775.173.