

Bredballe Have og Anlægsservice A/S

Bakken 1, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 31 58 30 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Margit Kirstine Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bredballe Have og Anlægsservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 14. april 2016

Direktion

Margit Kirstine Andersen

Bestyrelse

Margit Kirstine Andersen

Tommy Laigaard Andersen

Evabeth
Mønster

Margrethe

Videslet

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Bredballe Have og Anlægsservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bredballe Have og Anlægsservice A/S 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 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, 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde ved årets start i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet før statusdagen.

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.

Vejle, den 14. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bredballe Have og Anlægsservice A/S
Bakken 1
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 31 58 30 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Bestyrelse

Margit Kirstine Andersen
Tommy Laigaard Andersen
Evabeth Margrethe Videslet Mønster

Direktion

Margit Kirstine Andersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af have- og anlægsservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 194.559 kr. mod 166.068 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes fortsat positiv indtjening i kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bredballe Have og Anlægsservice A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år under hensyntagen til branchen og stabil kundekreds.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med jendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasing aftalens interne rentefod eller en tilnærmret værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bredballe Have og Anlægsservice A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	3.102.676	3.331.934
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-2.470.926	-2.679.208
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-285.906	-341.935
	345.844	310.791
Driftsresultat		
Andre finansielle indtægter	0	2.827
2 Andre finansielle omkostninger	-93.195	-99.550
	252.649	214.068
Resultat før skat		
3 Skat af årets resultat	-58.090	-48.000
	194.559	166.068
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	194.559	166.068
Disponeret i alt	194.559	166.068

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.422.585	941.816
		<u>1.422.585</u>	<u>941.816</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt		
		<u>1.422.585</u>	<u>941.816</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	80.670	91.608
		<u>80.670</u>	<u>91.608</u>
	Varebeholdninger i alt		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	996.446	1.071.788
	Igangværende arbejder for fremmed regning	45.700	20.000
	Andre tilgodehavender	90.000	12.180
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	98.840
	Periodeafgrænsningsposter	122.657	151.058
		<u>1.254.803</u>	<u>1.353.866</u>
	Tilgodehavender i alt		
	Værdipapirer	50	50
		<u>50</u>	<u>50</u>
	Værdipapirer i alt		
		0	148.140
	Likvide beholdninger		
		<u>1.335.523</u>	<u>1.593.664</u>
Omsætningsaktiver i alt			
Aktiver i alt			
		<u>2.758.108</u>	<u>2.535.480</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	298.859	104.300
	798.859	604.300
Egenkapital i alt		
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	80.000	35.000
	80.000	35.000
Hensatte forpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	375.720
Leasingforpligtelser	606.385	305.821
	606.385	681.541
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	173.319	178.861
Gæld til pengeinstitutter	497.766	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.785	224.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	63.566	0
7 Selskabsskat	13.090	0
Anden gæld	314.338	811.489
	1.272.864	1.214.639
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	1.879.249	1.896.180
Gældsforpligtelser i alt		
	2.758.108	2.535.480
Passiver i alt		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.050.408	2.241.392
Pensioner	222.149	255.766
Andre omkostninger til social sikring	28.620	29.430
Personalemkostninger i øvrigt	169.749	152.620
	<u>2.470.926</u>	<u>2.679.208</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	93.195	99.550
	<u>93.195</u>	<u>99.550</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.090	0
Årets regulering af udskudt skat	45.000	48.000
	<u>58.090</u>	<u>48.000</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>460.000</u>
Kostpris ultimo		<u>460.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>460.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>460.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.910.424
Tilgang	740.000
Afgang	<u>-216.870</u>
Kostpris ultimo	<u>3.433.554</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.968.608
Årets afskrivninger	213.679
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-171.318</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.010.969</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.422.585</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.028.401</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	104.300	-61.768
Årets overførte overskud eller underskud	<u>194.559</u>	<u>166.068</u>
	<u>298.859</u>	<u>104.300</u>
7. Skyldig selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>13.090</u>	<u>0</u>
	<u>13.090</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspant giver pant i tilgodehavender, varebeholdninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør i alt 2.500 t.kr.

Af afgivne betalingsgarantier er 18 t.kr. dækket af tredjemand.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en husleje kontrakt med opsigelses varsel på 6 mdr. leje forpligtelsen i opsigelsen perioden er i størrelses ordenen 120 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsrapport, BHOGAS Holding ApS og CVR-nr.: 35 85 35 88. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsinkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Nærtstående parter

Følgende er noteret i selskabs fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BHOGAS Holding ApS, Bakken 1, 7120 Vejle Øst