

Horti-Service ApS

Bøgevangen 8
5462 Morud

CVR-nr. 32 78 25 23

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. april 2017

Svend Thingholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Horti-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

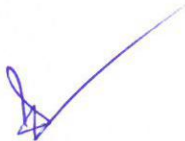
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 27. marts 2017

Direktion



Svend Thingholm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Horti-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horti-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Søndersø, den 27. marts 2017

Danrevi Søndersø
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 57 66 03



Claus Langaa
Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Horti-Service ApS
Bøgevangen 8
5462 Morud
E-mail: svend@horti-service.eu
CVR-nr.: 32 78 25 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. marts 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Svend Thingholm, direktør

Revisor

Danrevi Søndersø
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vesterled 5
5471 Søndersø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 193.220, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.174.329.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horti-Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		634.229	675.214
Personaleomkostninger	1	-201.140	-204.519
Driftsresultat		433.089	470.695
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-89.620	-90.245
Resultat før finansielle poster		343.469	380.450
Finansielle indtægter	3	602	6.816
Finansielle omkostninger	4	-82.357	-239.848
Resultat før skat		261.714	147.418
Skat af årets resultat	5	-68.494	-74.445
Årets resultat		193.220	72.973
Overført resultat		193.220	72.973
		193.220	72.973

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.818.472	2.762.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>117.352</u>	<u>160.025</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.935.824</u>	<u>2.922.248</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.935.824</u>	<u>2.922.248</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.357	0
Andre tilgodehavender		0	162
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.078</u>	<u>7.383</u>
Tilgodehavender		<u>108.435</u>	<u>7.545</u>
Likvide beholdninger		<u>662.604</u>	<u>602.208</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>771.039</u>	<u>609.753</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.706.863</u></u>	<u><u>3.532.001</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		265.493	218.546
Overført resultat		828.836	635.617
Egenkapital	7	<u>1.174.329</u>	<u>934.163</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>6.554</u>	<u>10.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.554</u>	<u>10.000</u>
Banker		105.837	126.906
Gæld til realkreditinstitutter		2.156.635	2.211.288
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>2.262.472</u>	<u>2.338.194</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	77.971	76.606
Banker		40.335	11.144
Selskabsskat		45.940	54.445
Anden gæld		99.262	107.449
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>263.508</u>	<u>249.644</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.525.980</u>	<u>2.587.838</u>
Passiver i alt		<u>3.706.863</u>	<u>3.532.001</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	181.241	181.269
Andre omkostninger til social sikring	5.133	4.645
Andre personaleomkostninger	<u>14.766</u>	<u>18.605</u>
	<u>201.140</u>	<u>204.519</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>89.620</u>	<u>90.245</u>
	<u>89.620</u>	<u>90.245</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	46.947	45.822
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>42.673</u>	<u>44.423</u>
	<u>89.620</u>	<u>90.245</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>602</u>	<u>6.816</u>
	<u>602</u>	<u>6.816</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.572	239.848
Valutakurstab	<u>785</u>	<u>0</u>
	<u>82.357</u>	<u>239.848</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	71.940	76.445
Årets udskudte skat	<u>-3.446</u>	<u>-2.000</u>
	<u>68.494</u>	<u>74.445</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	2.762.222	230.866
Tilgang i årets løb	<u>56.250</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.818.472</u>	<u>230.866</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	218.546	0
Årets opskrivninger	<u>46.947</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>265.493</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	218.546	70.841
Årets afskrivninger	<u>46.947</u>	<u>42.673</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>265.493</u>	<u>113.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.818.472</u>	<u>117.352</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	218.546	635.616	934.162
Årets opskrivning	0	46.947	0	46.947
Årets resultat	0	0	193.220	193.220
Egenkapital 31. december 2016	80.000	265.493	828.836	1.174.329

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	6.554	10.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	6.554	10.000
Immaterielle anlægsaktiver	6.554	0
Skattemæssigt underskud	0	10.000
	6.554	10.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	149.406	128.337	22.500	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.265.394	2.212.106	55.471	1.954.333
	2.414.800	2.340.443	77.971	1.954.333

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.246, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 2.818. Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab t.kr. 128., er der udstedet ejendomsforbehold på t.kr. 177 med sikkerhed i selskabets bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 117.