

Horti-Service ApS

Bøgevangen 8
5462 Morud

CVR. nr. 32782523

Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26-04-2016



Svend Thingholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Horti-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 08-03-2016

Direktion



Svend Thingholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Horti-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horti-Service ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 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 opstilling 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.

Søndersø, den 08-03-2016

Danrevi Søndersø
Godkendt Revisionsaktieselskab



Claus Langaa
Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Virksomheden | Horti-Service ApS Bøgevangen 8 5462 Morud |
| CVR-nr. | 32782523 |
| Stiftelsesdato | 08-03-2010 |
| Hjemsted | Nordfyns |
| Regnskabsår | 01-01-2015 - 31-12-2015 |
| Direktion | Svend Thingholm, Direktør |
| Revisor | Danrevi Søndersø Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø CVR-nr.: 21576603 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Horti-Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, autodrift, administration og lokaler.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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 ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 675.212 | 615.244 |
| Personaleomkostninger | 1 | -204.518 | -198.638 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -90.245 | -58.559 |
| Driftsresultat | | <u>380.449</u> | <u>358.047</u> |
| Finansielle indtægter | 2 | 6.816 | 12.082 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -239.848 | -136.744 |
| Resultat før skat | | <u>147.417</u> | <u>233.385</u> |
| Skat af årets resultat | | -74.445 | -66.757 |
| Årets resultat | | <u>72.972</u> | <u>166.628</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>72.972</u> | <u>166.628</u> |
| | | <u>72.972</u> | <u>166.628</u> |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.762.223 | 2.690.690 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 160.025 | 204.448 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>2.922.248</u> | <u>2.895.138</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.922.248</u> | <u>2.895.138</u> |
| Andre tilgodehavender | | 162 | 92 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 0 | 89.558 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.383 | 7.430 |
| Tilgodehavender | | <u>7.545</u> | <u>97.080</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>602.209</u> | <u>307.142</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>609.754</u> | <u>404.222</u> |
| Aktiver | | <u>3.532.002</u> | <u>3.299.360</u> |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | 6 | 218.546 | 172.724 |
| Overført resultat | 7 | 635.616 | 562.644 |
| Egenkapital | | 934.162 | 815.368 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 10.000 | 12.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 10.000 | 12.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.211.288 | 2.117.587 |
| Gæld til banker | | 126.906 | 149.727 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.338.194 | 2.267.314 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 76.606 | 73.376 |
| Gæld til banker | | 11.145 | 0 |
| Selskabsskat | | 54.445 | 40.757 |
| Anden gæld | | 102.451 | 90.545 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.999 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 249.646 | 204.678 |
| Gældsforpligtelser | | 2.587.840 | 2.471.992 |
| Passiver | | 3.532.002 | 3.299.360 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 198.934 | 193.376 |
| Omkostninger til social sikring | 4.644 | 5.262 |
| Andre personaleomkostninger | 940 | 0 |
| | <u>204.518</u> | <u>198.638</u> |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 6.816 | 12.082 |
| | <u>6.816</u> | <u>12.082</u> |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 239.848 | 136.744 |
| | <u>239.848</u> | <u>136.744</u> |
| 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Selskabets udlån til ledelsen er forrentet med 10,2% p.a. Der er i året samlet tilbagebetalt 90 tkr og lånet er dermed indfriet. | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen. | | |
| 6. Reserve for opskrivninger | | |
| Saldo primo | 172.724 | 128.333 |
| Årets tilgang | 45.822 | 44.391 |
| Saldo ultimo | <u>218.546</u> | <u>172.724</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 562.644 | 396.016 |
| Årets tilgang | 72.972 | 166.628 |
| Saldo ultimo | <u>635.616</u> | <u>562.644</u> |

Noter

2015

2014

8. Eventualforpligtelser

Af selskabets samlede gæld forfalder 2.016 tkr. til betaling efter 5 år.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab på 149 tkr., er der udstedt ejendomsforbehold på 177 tkr. med sikkerhed i selskabets bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 160 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på i alt 2.300 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.762 tkr.