

Strandvejen 29   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Anlægsgartner Thomas Møller ApS

Persievej 30  
8300 Odder

ÅRSRAPPORT  
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4 / 5 2016



Dirigent

CVR-nr. 32 93 74 54

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Anlægsgartner Thomas Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 3 / 2 2016

Direktion



Thomas Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Anlægsgartner Thomas Møller ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartner Thomas Møller ApS 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 vores revision 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 vurderingen 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.

### 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.

Aarhus N, den 3 / 2 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor



Michael Bagner  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Anlægsgartner Thomas Møller ApS Persievej 30 8300 Odder
	CVR-nr: 32 93 74 54 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Møller
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er anlægsgartneri, entreprenør- og brolægningsarbejde, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat efter skat på 1.623 tkr., hvilket er 259 tkr. bedre end sidste år. Årets resultat er tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Anlægsgartner Thomas Møller ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

#### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger 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/andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	4.004.606	2.997.463
1 Personaleomkostninger	-1.688.475	-1.035.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-175.330	-139.038
Andre driftsomkostninger	-20.361	-21.667
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2.120.440</b>	<b>1.800.924</b>
Andre finansielle indtægter	115	2.023
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	881	704
Andre finansielle omkostninger	-1.496	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.119.940</b>	<b>1.803.651</b>
Skat af årets resultat	-497.343	-439.970
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.622.597</b>	<b>1.363.681</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	122.597	-136.319
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.622.597</b>	<b>1.363.681</b>

Balance 31. december  
AKTIVER

Note	2015	2014
2 Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.426.191	971.856
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.426.191</b>	<b>971.856</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.426.191</b>	<b>971.856</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	798.258	666.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.428	22.206
Periodeafgrænsningsposter	30.895	19.227
<b>Tilgodehavender</b>	<b>850.581</b>	<b>708.344</b>
Likvide beholdninger	1.301.222	1.638.421
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.151.803</b>	<b>2.346.765</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.577.994</b>	<b>3.318.621</b>

Balance 31. december  
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.247.573	1.124.976
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>2.827.573</b>	<b>2.704.976</b>
Hensættelse til udskudt skat	100.142	66.611
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>100.142</b>	<b>66.611</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.006	227.082
Selskabsskat	88.932	33.315
Anden gæld	405.009	285.305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.332	1.332
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>650.279</b>	<b>547.034</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>650.279</b>	<b>547.034</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.577.994</b>	<b>3.318.621</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.510.598	939.804
Pensioner	139.301	70.273
Andre omkostninger til social sikring	38.576	25.757
	<u>1.688.475</u>	<u>1.035.834</u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2015		100.000
Årets tilgang		0
Afgang		-100.000
		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015		0
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-100.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		100.000
Af-/nedskrivninger		0
		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		0
		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

## Noter

	2015	2014
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2015		1.242.170
Årets tilgang		1.152.168
Afgang		-665.000
Kostpris 31. december 2015		<u>1.729.338</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-270.314
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		142.500
Af-/nedskrivninger		-175.333
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-303.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>1.426.191</u></u>

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.124.976	0	122.597	1.247.573
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	-1.500.000	1.500.000	1.500.000
	<u>2.704.976</u>	<u>-1.500.000</u>	<u>1.622.597</u>	<u>2.827.573</u>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i likvide midler kr. 47.207, som garanti for arbejde i Egholmparken.