



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **CO HAVE & ANLÆG ApS**

**Kymervej 24**

**4140 Borup**

**(CVR-nr. 33 60 04 53)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016

---

Charlotte Dan Olsen

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>8</b>
Balance	<b>9</b>
Noter	<b>11</b>

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** CO HAVE & ANLÆG ApS  
Kymervej 24  
4140 Borup

CVR-nr.: 33 60 04 53  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er udførelse af erhverv inden for have, anlæg og anden dermed beslægtet virksomhed.

**Direktion** Charlotte Dan Olsen

**Ledespåtegning**

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for CO HAVE & ANLÆG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Borup, den 30. maj 2016

**Direktion**

  
Charlotte Dan Olsen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab****Til kapitalejerne i CO HAVE & ANLÆG ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CO HAVE & ANLÆG ApS for 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 30. maj 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Bent Sønberg  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for CO HAVE & ANLÆG ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### 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

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

Afskrivningsperiode på 7 år er valgt, da dette anses for at være levetiden for goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-7 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>176.656</b>	<b>1.243.720</b>
1 Personaleomkostninger	-44.562	-1.410.382
Af- og nedskrivninger	-12.368	-87.850
Andre driftsomkostninger	0	-22.571
<b>Driftsresultat</b>	<b>119.726</b>	<b>-277.083</b>
Andre finansielle omkostninger	-7.119	-2.140
<b>Resultat før skat</b>	<b>112.607</b>	<b>-279.223</b>
2 Skat af årets resultat	10	13.875
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>112.617</b>	<b>-265.348</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	112.617	-265.348
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>112.617</b>	<b>-265.348</b>

Balance pr. 31. december

9

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.368
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>12.368</b>
Andre tilgodehavender	0	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>16.368</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.592	85.810
Selskabsskat	10.010	14.154
Andre tilgodehavender	21.748	6.802
Periodeafgrænsningsposter	0	6.891
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>41.350</b>	<b>113.657</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>18.993</b>	<b>13.056</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>60.343</b>	<b>126.713</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>60.343</b>	<b>143.081</b>

Balance pr. 31. december

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-74.470	-187.087
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>5.530</b>	<b>-107.087</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.678	65.236
Anden gæld	32.135	184.932
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>54.813</b>	<b>250.168</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>54.813</b>	<b>250.168</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>60.343</b>	<b>143.081</b>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	33.660	1.364.386
Andre udgifter til social sikring	10.902	45.996
	<u>44.562</u>	<u>1.410.382</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-10	-154
Årets regulering af udskudt skat	0	-13.721
	<u>-10</u>	<u>-13.875</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-187.087	78.261
Årets resultat	112.617	-265.348
	<u>-74.470</u>	<u>-187.087</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>5.530</u>	<u>-107.087</u>