



# **AB Anlæg & Belægning IVS**

Smidstrup 112  
3230 Græsted

**CVR-nr. 35 67 82 47**

## **Årsrapport for 2015**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 06-06-2016

---

Alexander Brandt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AB Anlæg & Belægning IVS.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 2. juni 2016

### Direktion

Alexander Brandt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AB Anlæg & Belægning IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Anlæg & Belægning IVS for regnskabsåret 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 vor 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, 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.

Helsinge, den 2. juni 2016

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AB Anlæg & Belægning IVS  
Smidstrup 112  
3230 Græsted

CVR-nr.: 35 67 82 47  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 3. marts 2014  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Alexander Brandt

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AB Anlæg & Belægning IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

### 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.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **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..

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

### **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>204.753</b>	<b>219.909</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-117.295</u>	<u>-188.410</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>87.458</b>	<b>31.499</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.731</u>	<u>-33.548</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>42.727</b>	<b>-2.049</b>
Finansielle indtægter		1.832	0
Finansielle omkostninger		<u>-9.756</u>	<u>-5.610</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>34.803</b>	<b>-7.659</b>
Skat af årets resultat		<u>-8.366</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.437</u></b>	<b><u>-7.659</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskaber		18.778	0
Til overført resultat		<u>7.659</u>	<u>-7.659</u>
		<b><u>26.437</u></b>	<b><u>-7.659</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.311	143.042
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>98.311</b>	<b>143.042</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>98.311</b>	<b>143.042</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.375	43.219
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.375</b>	<b>43.219</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.819</b>	<b>14.826</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>37.194</b>	<b>58.045</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>135.505</b>	<b>201.087</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		3.500	3.500
Reserve for iværksætterselskab		18.778	0
Overført resultat		0	-7.659
<b>Egenkapital</b>	3	<b>22.278</b>	<b>-4.159</b>
Banker		38.852	29.156
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>38.852</b>	<b>29.156</b>
Banker		0	33.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	38.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.504	60.642
Selskabsskat		8.366	0
Anden gæld		31.505	43.848
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>74.375</b>	<b>176.090</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>113.227</b>	<b>205.246</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>135.505</b>	<b>201.087</b>
Leje og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	105.370	176.218
Andre omkostninger til social sikring	3.182	1.435
Andre personaleomkostninger	<u>8.743</u>	<u>10.757</u>
	<b><u>117.295</u></b>	<b><u>188.410</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>176.590</u>
Kostpris primo		<u>176.590</u>
Kostpris ultimo		<u>176.590</u>
		33.548
Af- og nedskrivninger primo		<u>44.731</u>
Årets afskrivninger		<u>78.279</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>78.279</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>98.311</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætterse- lskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	3.500	0	-7.659	-4.159
Årets opskrivning	0	18.778	0	18.778
Årets resultat	0	0	7.659	7.659
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.500</b>	<b>18.778</b>	<b>0</b>	<b>22.278</b>

2015  
DKK

2014  
DKK

### 4 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
 Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	35.784	0
Mellem 1 og 5 år	128.226	0
	<b>164.010</b>	<b>0</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med haveanlæg og belægning samt aktiviteter i tilknytning hertil.