



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

A-Z Have og Anlæg IVS

Bøgelundsvej 31, Rørby
4400 Kalundborg

CVR-nr. 35 83 37 49

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15/4 2016

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for A-Z Have og Anlæg 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Ledelsen har besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 13. april 2016

Direktion:



Paw Frits Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A-Z Have og Anlæg IVS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for A-Z Have og Anlæg IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udarbejdet et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 13. april 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A-Z Have og Anlæg IVS
Bøgelundsvej 31, Rørby
4400 Kalundborg

CVR-nr. 35 83 37 49

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Paw Frits Pedersen

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Kalundborg Afdeling
Vænget 13
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage anlægsarbejder inden for have og parkanlæg samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet pr. 20. marts 2014. Det er selskabets første regnskabsår med 12 måneder.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 14, hvilket ledelsen ikke anser for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et forbedret positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Z Have og Anlæg IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres om anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-7 år.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 en skattesats på 22%.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, indregnes til kostpris, hvilket svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> tkr. (9 mdr.)
Bruttoresultat		340.545	259
Personaleomkostninger	1	334.480	228
Resultat før afskrivninger		6.065	30
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		16.668	11
Resultat før finansielle poster		-10.603	20
Finansielle omkostninger		5.997	0
Ordinært resultat før skat		-16.600	20
Skat af årets resultat		2.870	5
Årets resultat		-13.730	15
Forslag til resultatdisponering:			
Henlæggelse til reserve for opsparing		0	15
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-13.730	0
		-13.730	15

Balance 31. december

Aktiver

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u> tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.208	63
Materielle anlægsaktiver	47.208	63
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.633	15
Andre tilgodehavender	5.670	0
Periodiseringsposter	2.629	2
Udskudt skatteaktiv	677	0
Tilgodehavender	28.609	17
Likvide beholdninger	42.375	43
Omsætningsaktiver	70.984	60
Aktiver i alt	118.192	123

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Selskabskapital		10.000	10
Reserve for opsparing		15.160	15
Forslag til udbytte		0	0
Overført resultat		-13.730	0
Egenkapital	2	11.430	25
Udskudt skat		0	2
Hensatte forpligtelser		0	2
Mellemregning selskabsdeltager		1.215	25
Skyldig selskabsskat		0	3
Anden gæld		105.547	68
Kortfristede gældsforpligtelser		106.762	96
Gældsforpligtelser		106.762	96
Passiver i alt		118.192	123
Eventualforpligtelser	3		

Noter

	2015	2014
		tkr. (9 mdr.)
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	315.207	219
Andre omkostninger til social sikring	19.273	9
	334.480	228

2 Egenkapital

	1. januar 2015	Resultat- fordeling	31. december 2015
Selskabskapital	10.000	0	10.000
Reserve for opsparing	15.160	0	15.160
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	0	-13.730	-13.730
	25.160	-13.730	11.430

3 Eventualforpligtelser

Leasingaftale, Ikano Bank (Brenderup trailer) aftale nr. 741209

Resterende leasingafgift pr. 31. december 2015 udgør tkr. 32 (53 ydelser).