

Michael P Anlægsgartner IVS

c/o Esben Rune Strøbech
Selmersvej 11
2970 Hørsholm

CVR-nr. 37119938

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

30. september 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2017

Esben Rune Strøbech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Michael P Anlægsgartner IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Michael P Anlægsgartner IVS c/o Esben Rune Strøbech Selmersvej 11 2970 Hørsholm
	CVR-nr. 37119938
	Stiftelsesdato 30. september 2015
	Hjemsted Hørsholm
	Regnskabsår 30. september 2015 - 31. december 2016
Direktion	Esben Rune Strøbech, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. september 2015 - 31. december 2016 for Michael P Anlægsgartner IVS.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14. juni 2017

Direktion

Esben Rune Strøbech
Direktør

Michael P Anlægsgartner IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Michael P Anlægsgartner IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Michael P Anlægsgartner IVS for regnskabsåret 30. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 14. juni 2017

KRESTON CM

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og service bla. indenfor gartneri samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 30. september 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -42.826, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 86.387, og en egenkapital på kr. -42.825.

Ledelsen anser ikke årets resultat for at være tilfredsstillende, dog henset til at det er selskabet første regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer overskud i de kommende år, og fremadrettet at selskabskapitalen vil blive reetableret som følge af den fremtidige indtjening via aktivitetsforøgelse og omkostningsbesparelser. Det er ligeledes ledelsens hensigt, at selskabet vil blive tilført den nødvendige likviditet, så selskabet kan indfri sine forpligtelser som led i den daglige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Michael P Anlægsgartner IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå 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.

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 acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Michael P Anlægsgartner IVS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		436.202
Personaleomkostninger	1	-470.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.000
Driftsresultat		-39.436
Andre finansielle omkostninger		-3.390
Resultat før skat		-42.826
Skat af årets resultat	2	0
Årets resultat		-42.826
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-42.826
Resultatdisponering		-42.826

Michael P Anlægsgartner IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	20.000
Materielle anlægsaktiver		20.000
Anlægsaktiver		20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.691
Periodeafgrænsningsposter		25.024
Tilgodehavender		51.715
Likvide beholdninger		14.672
Omsætningsaktiver		66.387
Aktiver		86.387

Michael P Anlægsgartner IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	1
Overført resultat	5	-42.826
Egenkapital		-42.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.513
Anden gæld		82.410
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		289
Kortfristede gældsforpligtelser		129.212
Gældsforpligtelser		129.212
Passiver		86.387
Usikkerhed om going concern	6	
Eventualaktiver	7	
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	451.789
Pensioner	9.000
Andre omkostninger til social sikring	4.899
Andre personaleomkostninger	4.950
	470.638

Gennemsnitligt antal beskæftigede 1

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0
	0

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.000
Kostpris ultimo	25.000

Årets afskrivninger	-5.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo 20.000

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	1
Saldo ultimo	1

Selskabskapitalen har været siden stiftelsen af selskabet.

5. Overført resultat

Årets tilgang	-42.826
Saldo ultimo	-42.826

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i sit første regnskabsår realiseret et underskud. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften på baggrund af en reetablering af selskabets kapital ved fremtidig indtjening, samt at selskabet vil blive tilført den tilstrækkelige likviditet for at selskabet kan indfri sine forpligtelser som led i den daglige drift. Såfremt finansiering ikke er mulig vil alternativt finansiering bliver undersøgt. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Noter

2015/16

7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 9, som ikke er indregnet i selskabets balance pr. statusdagen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. statusdagen leasingkontrakter over de næste 49 måneder på i alt tkr. 312.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.