

Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS

Teglvangenget 113 A, 7400 Herning

CVR-nr. 37 36 25 73

Årsrapport for 2016/17

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Berthel Lauge Krog Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 4. januar 2016 - 30. juni 2017 for Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 4. januar 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. november 2017

Direktionen

Berthel Lauge Krog Simonsen

Ulrik Lauge Krog Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. november 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS Teglvangenget 113 A 7400 Herning
	CVR-nr.: 37 36 25 73
	Stiftet: 4. januar 2016
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktionen	Berthel Lauge Krog Simonsen Ulrik Lauge Krog Simonsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i anlægsgartneri og autoriseret kloakarbejde, samt anden arbejde i forbindelse hermed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 4. januar 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	2016/17 <u>DKK</u>
Bruttofortjeneste		839.602
Personaleomkostninger	1	<u>-955.069</u>
Resultat af primær drift		-115.467
Andre finansielle omkostninger		<u>-20.471</u>
Resultat før skat		-135.938
Skat af årets resultat	2	<u>28.304</u>
Årets resultat		<u>-107.634</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-107.634</u>
		<u>-107.634</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK
Deposita		70.950
Finansielle anlægsaktiver		70.950
Anlægsaktiver		70.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.672
Udskudte skatteaktiver	3	28.304
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0
Periodeafgrænsningsposter		10.548
Tilgodehavender		264.524
Omsætningsaktiver		264.524
Aktiver		335.474

Passiver

Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-107.634
Egenkapital	5	-57.634
Kreditinstitutter		254.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.097
Anden gæld		102.478
Kortfristede gældsforpligtelser		393.108
Gældsforpligtelser		393.108
Passiver		335.474
Eventualforpligtelser	6	
Personaleforhold	7	

Noter til årsrapporten

	2016/17		
	<u>DKK</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger			938.886
Andre omkostninger til social sikring			<u>16.183</u>
			<u>955.069</u>
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget			<u>2</u>
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			0
Regulering af udskudt skat			<u>-28.304</u>
			<u>-28.304</u>
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.			
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos selskabsdeltager:			
Udbetalt i årets løb			491.044
Indbetalt i årets løb			<u>-491.044</u>
Saldo pr. 30. juni			<u>0</u>
5 Egenkapital			
	Overført resultat	Anpartskapital	I alt
Egenkapital pr. 4. januar	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Årets resultat	<u>-107.634</u>	<u>0</u>	<u>-107.634</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>-107.634</u>	<u>50.000</u>	<u>-57.634</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør DKK 93.900, svarende til 12 måneders leje.

Lejeforpligtelse vedr. driftsmateriel udgør DKK 420.000, svarende til 42 måneders leje.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

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 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.

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, leje af driftsmateriel, bildrift, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, sociale omkostninger mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte forsikringer vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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