

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

Teglvænget 113 A, 7400 Herning

CVR-nr. 37 36 25 73

Årsrapport for 2018/19

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2019

Ulrik 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	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. november 2019

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 regnskabsperioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 26. november 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

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 i lighed med tidligere år primært bestået i anlægsgartneri og autoriseret kloakarbejde, samt andet arbejde i forbindelse hermed.

Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer en forbedring af indtjeningen det kommende regnskabsår, henset til stigende ordreindgang. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet, men det er ledelsens vurdering, at der som følge af selskabets nuværende kapital- og likviditetsberedskab er væsentlig usikkerhed herom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		395.559	825.019
Personaleomkostninger	1	-644.987	-705.061
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-6.114</u>	<u>-2.400</u>
Resultat af primær drift		-255.542	117.558
Andre finansielle indtægter		120	92
Andre finansielle omkostninger		<u>-20.276</u>	<u>-14.517</u>
Resultat før skat		-275.698	103.133
Skat af årets resultat	2	<u>59.967</u>	<u>-22.689</u>
Årets resultat		<u>-215.731</u>	<u>80.444</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-215.731</u>	<u>80.444</u>
		<u>-215.731</u>	<u>80.444</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.054	28.168
Materielle anlægsaktiver		22.054	28.168
Deposita		90.306	89.466
Finansielle anlægsaktiver		90.306	89.466
Anlægsaktiver		112.360	117.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.159	98.642
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	30.000
Udsudte skatteaktiver	4	65.582	5.615
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		11.607	10.924
Tilgodehavender		217.348	145.181
Omsætningsaktiver		217.348	145.181
Aktiver		329.708	262.815

Passiver

Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-242.921	-27.190
Egenkapital	6	-192.921	22.810
Kreditinstitutter		357.714	99.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.392	5.526
Anden gæld		120.523	135.019
Kortfristede gældsforpligtelser		522.629	240.005
Gældsforpligtelser		522.629	240.005
Passiver		329.708	262.815
Eventualforpligtelser	7		
Andre forhold	8		

Noter til årsrapporten

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	628.024	689.132
Andre omkostninger til social sikring	16.963	15.929
	<u>644.987</u>	<u>705.061</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-59.967	22.689
	<u>-59.967</u>	<u>22.689</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	30.000
Aconto faktureret	0	0
	<u>0</u>	<u>30.000</u>
4 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	181.154	27.909
Indbetalt i årets løb	-181.154	-27.909
Saldo pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen er ikke forrentet. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

6 Egenkapital

	Overført resultat	Anpartskapital	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	-27.190	50.000	22.810
Årets resultat	-215.731	0	-215.731
Egenkapital pr. 30. juni	<u>-242.921</u>	<u>50.000</u>	<u>-192.921</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør DKK 96.150, svarende til 12 måneders leje.

Værkstedsljejeforpligtelse udgør DKK 36.462, svarende til 12 måneders leje.

Lejeforpligtelse vedr. biler/driftsmateriel udgør DKK 300.000, svarende til 30 måneders leje.

8 Andre forhold

Selskabets ledelse forventer en forbedring af indtjeningen det kommende regnskabsår, henset til stigende ordreindgang. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet, men det er ledelsens vurdering, at der som følge af selskabets nuværende kapital- og likviditetsberedskab er væsentlig usikkerhed herom.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Rich. Simonsen og Søn Anlægsgartner, Vognmand og Aut. Kloakmester ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt modtagne erstatninger.

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.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
---	------	----

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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