



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2018

20.06.18 - 31.12.18
(1. regnskabsår)

Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS

Julius Kajus Vej 10
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 39658003

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 20. juni - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. juni 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den . 03-06-2019

Lone Kjær Kristensen

Direktion

Lone Kjær Kristensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS
Julius Kajus Vej 10
8400 Ebeltoft

Telefon: 22544811
E-mail: altudlejning@gmail.com

CVR-nr.: 39658003
Stiftet: 20. juni 2018
Hjemstedskommune: Syddjurs
Regnskabsår: 20. juni - 31. december

Direktion

Lone Kjær Kristensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter alle områder indenfor belægning, havearbejde, nedbrydning, støbearbejde samt udlejning af maskiner med og uden fører.

Den forventede udvikling

Det er selskabets første regnskabsår og udviklingen anses for at være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår og regnskabspraksis er som følger.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt realiseret kursgevinst på omsætningsaktiver ved køb til underkurs.

Finansielle omkostninger

Rente- og gebyromkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver". Småaktiver udgiftsføres løbende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 20. juni - 31. december

	Note	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.563.102
Personaleomkostninger	1	1.402.035
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		129.426
Ordinært resultat før finansielle poster		31.641
Andre finansielle indtægter		198.729
Andre finansielle omkostninger		103.692
Resultat før skat		126.678
Skat af årets resultat	2	37.464
Årets resultat		89.214
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		89.214
Til disposition		89.214
Overført resultat		89.214
Disponeret i alt		89.214

Balance 31. december

Note 2018
kr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

785.684

Materielle anlægsaktiver i alt

3 785.684

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

14.400

Finansielle anlægsaktiver i alt

14.400

Anlægsaktiver i alt

800.084

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

782.124

Igangværende arbejder for fremmed regning

43.574

Andre tilgodehavender

53.092

Periodeafgrænsningsposter

27.866

Tilgodehavender i alt

906.655

Likvide beholdninger

160.925

Omsætningsaktiver i alt

1.067.580

Aktiver i alt

1.867.664

Balance 31. december

	Note	2018 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		89.214
Egenkapital i alt	4	139.214
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		32.087
Hensatte forpligtelser i alt		32.087
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		726.615
Kortfristet del af langfristet gæld		-68.170
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	658.445
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld		68.170
Kreditinstitutter i øvrigt		83.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		573.262
Selskabsskat		5.377
Anden gæld		307.608
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.037.917
Gældsforpligtelser i alt		1.696.363
Passiver i alt		1.867.664
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	
Eventualposter m.v.	8	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.337.340
	Andre udgifter til social sikring	64.695
	Personaleomkostninger i alt	1.402.035

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7,5, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2018 kr.
	Skat af årets resultat	5.377
	Udskudt skat af årets resultat	32.087
	Skat af årets resultat i alt	37.464

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Tilgang i årets løb	945.110
	Afgang i årets løb	92.000
	Kostpris ultimo	853.110
	Årets af- og nedskrivninger	67.426
	Af- og nedskrivninger, ultimo	67.426
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	785.684

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	89.214	89.214
	Saldo ultimo	50.000	89.214	139.214

Selskabskapitalen er sammensat af 50 anparter á DKK 1.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 329.020

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant kr. 1.500.000 med pant i debitorer, driftsmidler og varelagre samt goodwill

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 828.000

8 **Eventualposter m.v.**

Ingen.