

Hovedgaden 34
Rønne

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS

Julius Kajus Vej 10
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/07 2021

Lone Kjær Kristensen
Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 39 65 80 03

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 12/07 2021

Direktion

Lone Kjær Kristensen

Lone Kjær Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.


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.

Ebeltoft, den 12 / 7 2021

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38751648



Peter Kjeldsen
statsautoriseret revisor

MNE nr.: mne44113

Selskabsoplysninger

Selskabet Altudlejning/Kirkegaards Gartnerservice ApS
 Julius Kajus Vej 10
 8400 Ebeltoft

CVR-nr: 39 65 80 03
 Stiftet: 20. juni 2018

Direktion Lone Kjær Kristensen

Revisor Kovsted & Skovgård
 Statsautoriseret revisionspartnerselskab
 Østeralle 8
 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Virksomhedens ledelse har i slutningen af regnskabsåret indhentet vurdering af selskabets andre anlæg, driftsmidler, og har indhentet uafhængig vurdering heraf. Dette har resulteret i en opskrivning på kr. 900.000, som minus hensættelse til udskudt er på kr. 702.000. Opskrivningen skyldes revurdering af aktiverne efter endt leasingforløb.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Altudlejning/Kirkegaard's Gartnerservice ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt udførsel af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Udbytte

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acentskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2020	2019
BRUTTORESULTAT	3.584.257	4.076.794
1 Personaleomkostninger	-3.226.133	-3.808.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-205.465	-189.140
DRIFTSRESULTAT	152.659	79.551
Andre finansielle indtægter	7.211	93.449
Andre finansielle omkostninger	-154.918	-107.208
RESULTAT FØR SKAT	4.952	65.792
Skat af årets resultat	153.893	-17.686
ÅRETS RESULTAT	158.845	48.106
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	158.845	48.106
DISPONERET I ALT	158.845	48.106

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2020	2019
3 Grunde og bygninger	1.144.805	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.694.477	958.446
Materielle anlægsaktiver	2.839.282	958.446
Deposita	490.000	74.000
Finansielle anlægsaktiver	490.000	74.000
ANLÆGSAKTIVER	3.329.282	1.032.446
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	214.225	172.425
Varebeholdninger	214.225	172.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	546.603	817.328
Igangværende arbejder for fremmed regning	500.000	425.000
Selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	79.033	35.037
Udskudt skatteaktiv	104.119	0
Periodeafgrænsningsposter	51.263	44.269
Tilgodehavender	1.283.018	1.321.634
Likvide beholdninger	0	1.981
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.497.243	1.496.040
AKTIVER	4.826.525	2.528.486

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	702.000	0
Overført resultat	296.165	137.320
EGENKAPITAL	1.048.165	187.320
Hensættelse til udskudt skat	197.999	49.773
HENSATTE FORPLIGTELSER	197.999	49.773
Prioritetsgæld	1.020.000	0
Kreditinstitutter	299.993	588.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	0
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.369.993	588.425
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	285.000	70.000
Kreditinstitutter	287.376	298.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	342.248	464.694
Anden gæld	1.293.950	861.476
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.794	8.286
Kortfristede gældsforpligtelser	2.210.368	1.702.968
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.580.361	2.291.393
PASSIVER	4.826.525	2.528.486
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	900.000	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	-198.000	0
Reserve for opskrivninger ultimo	702.000	0
Overført resultat, primo	137.320	89.214
Årets resultat	158.845	48.106
Overført resultat ultimo	296.165	137.320
EGENKAPITAL	1.048.165	187.320

Noter

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger	3.135.584	3.700.642
Andre omkostninger til social sikring	90.549	107.461
	<u>3.226.133</u>	<u>3.808.103</u>
2 Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Regnskabsmæssig fortjeneste vedr. salg af driftsmidler	1.123.750	0
	<u>1.123.750</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2020	0	1.215.010
Årets tilgang	1.144.805	1.944.500
Afgang	0	-1.903.000
	<u>1.144.805</u>	<u>1.256.510</u>
Kostpris 31. december 2020		
Opskrivninger	0	900.000
	<u>0</u>	<u>900.000</u>
Opskrivninger 31. december 2020		
Af-/nedskrivninger 1. januar 2020	0	-256.564
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	22.500
Af-/nedskrivninger	0	-227.969
	<u>0</u>	<u>-462.033</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.144.805</u>	<u>1.694.477</u>

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	0	1.020.000	0	1.020.000
Kreditinstitutter	658.424	584.993	285.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	50.000	0	0
	<u>658.424</u>	<u>1.654.993</u>	<u>285.000</u>	<u>1.020.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har i tidligere år indgået leasingsforpligtelse vedr. driftsmateriel mv., De årlige ydelser udgør tkr. 212 og kontraktens restløbetid er 1-3 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til privat gæld er der udstedt pantebrev i ejendommen, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 er på kr. 1.144.805.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der deponeret virksomhedspant på kr. 1.500.000 i simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel og driftsinventar, lagre af råvarer halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i forhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning samt motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

De regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2020 er:

Driftsmateriel og inventar	1.694.477
Deposita	490.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	546.603
Igangværende arbejde for fremmed regning	500.000
Andre tilgodehavender	79.033