

Anlægsgartner Silas Kragh Aps

Tømmerbyvej 17, 8653 Them

CVR-nr. 40 92 41 32

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2022.

Silas Skovhus Kragh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Anlægsgartner Silas Kragh Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 1. marts 2022

Direktion

Silas Skovhus Kragh

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Anlægsgartner Silas Kragh Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Anlægsgartner Silas Kragh Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 1. marts 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jakob Westerdahl

statsautoriseret revisor
mne31449

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anlægsgartner Silas Kragh Aps
Tømmerbyvej 17
8653 Them

CVR-nr.: 40 92 41 32

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Silas Skovhus Kragh

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af anlægsgartneri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 744.724 mod 746.079 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -167.271 mod 110.831 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Hele egenkapitalen er tabt. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	11/11 2019 - 31/12 2020
Bruttofortjeneste	744.724	746.079
2 Personaleomkostninger	-874.527	-520.214
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.880	-61.713
Driftsresultat	-192.683	164.152
Øvrige finansielle omkostninger	-21.150	-20.566
Resultat før skat	-213.833	143.586
Skat af årets resultat	46.562	-32.755
Årets resultat	-167.271	110.831
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	110.000
Overføres til overført resultat	0	831
Disponeret fra overført resultat	-167.271	0
Disponeret i alt	-167.271	110.831

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>189.807</u>	<u>252.687</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>189.807</u>	<u>252.687</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>189.807</u>	<u>252.687</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.031	289.501
	Udsudte skatteaktiver	42.847	0
	Andre tilgodehavender	39.006	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>39.062</u>	<u>5.551</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>300.946</u>	<u>295.052</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.938</u>	<u>342.460</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>343.884</u>	<u>637.512</u>
	Aktiver i alt	<u>533.691</u>	<u>890.199</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-166.440	831
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	110.000
Egenkapital i alt		<u>-126.440</u>	<u>150.831</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	3.715
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.715</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		157.533	321.909
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>157.533</u>	<u>321.909</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld		89.685	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.686	89.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		83.098	0
Selskabsskat		0	29.040
Anden gæld		248.129	295.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>502.598</u>	<u>413.744</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>660.131</u>	<u>735.653</u>
Passiver i alt		<u>533.691</u>	<u>890.199</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 11. november 2019	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	831	110.000	110.831
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	831	110.000	150.831
Udloddet udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-167.271	0	-167.271
	40.000	-166.440	0	-126.440

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Hele egenkapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidige positive resultater, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om forsat drift.

	1/1 2021 - 31/12 2021	11/11 2019 - 31/12 2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	802.565	474.277
Pensioner	51.168	35.396
Andre omkostninger til social sikring	11.056	7.221
Personaleomkostninger i øvrigt	9.738	3.320
	874.527	520.214
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2021	314.400	0
Tilgang i årets løb	0	314.400
Kostpris 31. december 2021	314.400	314.400
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-61.713	0
Årets afskrivninger	-62.880	-61.713
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-124.593	-61.713
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	189.807	252.687

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	247.218	89.685	157.533	0
	247.218	89.685	157.533	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 47 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 142 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anlægsgartner Silas Kragh Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sammenligningstal i resultatopgørelse omfatter mere end 12 måneder, og er derfor ikke sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil, salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Over stiger 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.