

Årsrapport for 2023

Anlægsgartnerne Aadal og Fisker ApS
Kløvervænget 1, 8620 Kjellerup
CVR-nr. 41 83 86 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Rasmus Riis Fisker
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Anlægsgartnerne Aadal og Fisker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 18. juni 2024

Direktion

Kristian Thorsgaard Vest Aadal
direktør

Rasmus Riis Fisker
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anlægsgartnerne Aadal og Fisker ApS
Kløvervænget 1
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 41 83 86 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 11. november 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Kristian Thorsgaard Vest Aadal, direktør
Rasmus Riis Fisker, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje og drive virksomhed som anlægsgartner, entreprenør, samt hermed forbundet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anlægsgartnerne Aadal og Fisker ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre omfatter regulering i råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje af maskiner, vedligehold, reklame, administration, autodrift, lokale mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.100.316	912.720
Personaleomkostninger	1	<u>-1.016.427</u>	<u>-574.070</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-87.508</u>	<u>-68.897</u>
Finansielle omkostninger	2	<u>-25.983</u>	<u>-8.768</u>
Resultat før skat		-29.602	260.985
Skat af årets resultat		<u>2.667</u>	<u>-57.453</u>
Årets resultat		<u>-26.935</u>	<u>203.532</u>
Foreslået udbytte		0	150.000
Overført resultat		<u>-26.935</u>	<u>53.532</u>
		<u>-26.935</u>	<u>203.532</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> kr.	<u>31.12.2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>734.295</u>	<u>431.803</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>734.295</u>	<u>431.803</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>734.295</u>	<u>431.803</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>50.021</u>	<u>39.329</u>
Varebeholdninger		<u>50.021</u>	<u>39.329</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.125	4.296
Andre tilgodehavender		43.299	0
Selskabsskat		<u>41.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>205.424</u>	<u>4.296</u>
Likvide beholdninger		<u>36.841</u>	<u>340.119</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>292.286</u>	<u>383.744</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.026.581</u></u>	<u><u>815.547</u></u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> kr.	<u>31.12.2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		49.857	76.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>99.857</u>	<u>276.792</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.508</u>	<u>17.175</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.508</u>	<u>17.175</u>
Leasingforpligtelser		<u>444.287</u>	<u>226.019</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>444.287</u>	<u>226.019</u>
Leasingforpligtelser		104.313	49.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.145	63.589
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		149.451	8.858
Selskabsskat		0	41.800
Anden gæld		<u>178.020</u>	<u>131.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>467.929</u>	<u>295.561</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>912.216</u>	<u>521.580</u>
Passiver i alt		<u><u>1.026.581</u></u>	<u><u>815.547</u></u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	941.728	547.868
Pensioner	28.000	0
Andre omkostninger til social sikring	36.698	36.549
Andre personaleomkostninger	10.001	-10.347
	<u>1.016.427</u>	<u>574.070</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.983</u>	<u>8.768</u>
	<u>25.983</u>	<u>8.768</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Af de bogførte aktiver udgør leasede aktiver 720 tkr. og den tilhørende leasingforpligtelse 548 tkr.		