

**Henry Krogh og Gunnar Søndergaard,  
Anlægsgartneri ApS  
Ledøjetofte 49  
2765 Smørum  
CVR-nr. 48 21 83 18**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 30. november 2016

  
**Dirigent**  
Gunnar Søndergaard

**MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER**

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## 2talRevision

### Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henry Krogh og Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS.

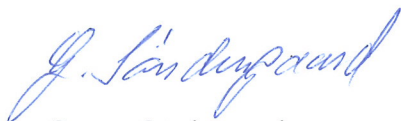
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 30. november 2016

#### Direktionen



Gunnar Søndergaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Henry Krogh og Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henry Krogh og Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den. 30. november 2016

### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma  
CVR.nr.: 29 09 13 31



Morten Thornberg  
Registreret revisor

## **2talRevision**

### **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Henry Krogh og Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS  
Ledøjetofte 49  
2765 Smørum

CVR-nr.	48 21 83 18
Stiftelsesdato:	3. januar 1974
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

### **Direktion**

Gunnar Søndergaard

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som entreprenør og anlægsgartneri og dermed beslægtet forretning

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 228 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.905.293</b>	<b>1.677.743</b>
1 Personaleomkostninger	-1.523.443	-1.495.653
Afskrivninger	<u>-129.567</u>	<u>-113.606</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>252.283</b>	<b>68.484</b>
Finansielle indtægter	0	137
Finansielle omkostninger	<u>-24.236</u>	<u>-6.561</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>228.047</b>	<b>62.060</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>228.047</u></b>	<b><u>62.060</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	<u>228.047</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>228.047</u></b>	



## Balance pr. 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	230.785	360.352
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>230.785</b>	<b>360.352</b>
Deposita	10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>240.785</b>	<b>370.352</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.379	262.906
Periodeafgrænsningsposter	32.340	38.209
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>302.719</b>	<b>301.115</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>497.526</b>	<b>292.284</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>800.245</b>	<b>593.399</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.041.030</b>	<b>963.751</b>

## Balance pr. 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	<u>-181.589</u>	<u>-409.636</u>
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-31.589</u></b>	<b><u>-259.636</u></b>
Gæld til pengeinstitut	10.038	52.463
Ansvarlig lånekapital	<u>496.115</u>	<u>579.546</u>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>506.153</u></b>	<b><u>632.009</u></b>
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	42.370	40.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.630	50.204
Anden gæld	<u>475.466</u>	<u>500.474</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>566.466</u></b>	<b><u>591.378</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.072.619</u></b>	<b><u>1.223.387</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.041.030</u></b>	<b><u>963.751</u></b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.299.517	1.271.310
Pensioner	171.621	157.006
Andre omkostninger til social sikring	42.401	50.268
Andre personaleomkostninger	9.904	17.069
	<b><u>1.523.443</u></b>	<b><u>1.495.653</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b><u>6</u></b>	<b><u>6</u></b>

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 242 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	<b>Driftsmate- riel og inventar</b>
	<b>kr.</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.358.767
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.358.767</u></b>
Afskrivninger primo	-998.415
Årets afskrivninger	-129.567
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.127.982</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>230.785</u></b>

## Noter

	Primo	Resultat- dispo- nering	I alt
	kr.	kr.	kr.
4 <b>Egenkapitalopgørelse</b>			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	-409.636	228.047	-181.589
	<b>-259.636</b>	<b>228.047</b>	<b>-31.589</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 **Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld i alt 30. juni	Afdrag næste år	Langfristet del	Restgæld efter 5 år.
	kr.	kr.	kr.	kr.
Pengeinstitutter	52.408	42.370	10.038	0
	<b>52.408</b>	<b>42.370</b>	<b>10.038</b>	<b>0</b>

6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Eventualforpligtelser**

Ingen.

**Finansiell leasing**

Selskabet har indgået finansiell leje- og leasingaftaler. Der resterer en leasingforpligtelse på DKK 105.407, hvoraf DKK 42.370 forfalder i efterfølgende regnskabsår.

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har tinglyst ejerpantebrev i virksomhedens driftsmidler. Pantsætningens samlede omfang er nominelt DKK 197.295. De pantsatte aktivers samlede regnskabsmæssige værdi udgør ultimo DKK 107.848.

Selskabet har stillet aktiv sikkerhed i ejendommen, Loholmgård, Ledøjetofte 49, 2765 Smørum. Der er ejerpantebrev for DKK 500.000.

**Sikkerhedsstillelser m.m.:**

Indgåede garantiforpligtelser

Der er stillet arbejds garanti for 112.400 kr.

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henry Krogh og Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af udført anlægsgartnerarbejde, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

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

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 - 6 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

## Finansielle anlægsaktiver

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

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.