

Henry Krogh & Gunnar Søndergaard. Anlægsgartneri ApS

Ledøjetofte 49
2765 Smørum
CVR-nr. 48 21 83 18

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. november 2017

Dirigent



Kirsten Lene Søndergaard



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Henry Krogh & Gunnar Søndergaard, Anlægsgartneri ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 8. november 2017

Direktionen

Kirsten Lene Søndergaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Henry Krogh & Gunnar Søndergaard. Anlægsgartneri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henry Krogh & Gunnar Søndergaard. Anlægsgartneri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 8. november 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg

Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Henry Krogh & Gunnar Søndergaard. Anlægsgartneri ApS
Ledøjetofte 49
2765 Smørum

CVR-nr.	48 21 83 18
Stiftelsesdato:	3. januar 1974
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Kirsten Lene Søndergaard

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. november 2017 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 2016/17, 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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	1.634.203	1.905.293
1 Personaleomkostninger	-1.482.911	-1.523.443
Af- og nedskrivninger	-106.402	-129.567
Resultat af ordinær drift	<u>44.890</u>	<u>252.283</u>
Finansielle omkostninger	-18.282	-24.236
Resultat før skat	<u>26.608</u>	<u>228.047</u>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>26.608</u></u>	<u><u>228.047</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>26.608</u>	
Resultatdisponering i alt	<u><u>26.608</u></u>	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.883	230.785
3 Materielle anlægsaktiver i alt	138.883	230.785
Deposita	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	148.883	240.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	394.122	270.379
Periodeafgrænsningsposter	30.617	32.340
Tilgodehavender i alt	424.739	302.719
Likvide beholdninger	334.022	497.526
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	758.761	800.245
AKTIVER I ALT	907.644	1.041.030



Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-154.981	-181.589
EGENKAPITAL I ALT	-4.981	-31.589
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	0	10.038
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	408.716	496.115
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	408.716	506.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.694	48.630
Anden gæld	414.202	475.466
4 Kortfristet del af langfristet gæld	10.013	42.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	503.909	566.466
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	912.625	1.072.619
PASSIVER I ALT	907.644	1.041.030
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		



Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	150.000	150.000
Saldo ultimo	150.000	150.000
Overført resultat		
Saldo primo	-181.589	-409.636
Årets resultat	26.608	228.047
Saldo ultimo	-154.981	-181.589



Noter

	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.326.492	1.299.517
Pensioner	116.623	171.621
Andre omkostninger til social sikring	19.608	42.401
Andre personaleomkostninger	20.188	9.904
	<u>1.482.911</u>	<u>1.523.443</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
		Drifts-
		materiel
		kr.
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		649.545
Årets tilgang		14.500
Kostpris ultimo		<u>664.045</u>
Afskrivninger primo		-418.760
Årets afskrivninger		-106.402
Afskrivninger ultimo		<u>-525.162</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>138.883</u>



Noter

	Gæld i alt 30.06.2017	Afdrag 2017/18	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	408.716	0	408.716	0
	408.716	0	408.716	0

5 Eventualforpligtelser
Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med banken stillet aktiv sikkerhed i hovedanpartshaveren ejendom.
Der er tinglyst ejerpant på DKK 500.000.

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 112 tkr.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henry Krogh & Gunnar Søndergaard. Anlægsgartneri ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

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 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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 eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nettosalgspris og kapitalværdi. 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.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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