

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Køge Bugts Anlægsgartner ApS

*Ramsøllillevejen 19
4621 Gadstrup*

Cvr.nr: 52 84 46 14

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 til 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2016

David Nordal Petersen
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Køge Bugts Anlægsgartner 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 22. november 2016
Direktion

David Nordal Petersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Køge Bugts Anlægsgartner ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Bugts Anlægsgartner ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. november 2016
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Køge Bugts Anlægsgartner ApS
Ramsøllillevej 19
4621 Gadstrup

Telefon: 46 19 04 89
E-mail: kba@besked.com

CVR-nr.: 52 84 46 14
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

David Nordal Petersen

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Fruerholm ApS
Ramsøllillevej 19
4621 Gadstrup



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Køge Bugts Anlægsgartner ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er sket ændring af regnskabspraksis, således at, der er hensat til reserve for udlån og sikkerhedsstillelser. Hensættelsen var ikke afsat i 2014/15. Ændringen påvirker de frie reserver negativt med t.kr. 832, der omposteres til reserve for udlån og sikkerhedsstillelser som opskrives med samme beløb. Ændringen påvirker ikke resultatet. Ændringen har ikke haft betydning for den samlede egenkapital. Sammenligningstallene er tilpasset hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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 mv. indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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.

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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller netto-realisationværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger samt periodiserede andre tilgodehavender vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

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 aconto skatter.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes periodiserede udgifter vedrørende indeværende år.



RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	15.041.309	14.117
2 Personalemkostninger	13.511.282-	12.737-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	331.264-	261-
DRIFTSRESULTAT	1.198.763	1.119
Andre finansielle indtægter	200	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	66.958	70
Andre finansielle omkostninger	230.411-	249-
RESULTAT FØR SKAT	1.035.510	940
4 Skat af årets resultat	221.864-	219-
ÅRETS RESULTAT	813.646	721
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	700
Overført resultat	313.646	21
DISPONERET I ALT	813.646	721



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Produktionsanlæg og maskiner	666.524	853
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	160.333	190
Materielle anlægsaktiver	826.857	1.043
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	659.750	832
Finansielle anlægsaktiver	659.750	832
ANLÆGSAKTIVER	1.486.607	1.875
Råvarer og hjælpematerialer	86.781	262
Varebeholdninger	86.781	262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.624.609	3.146
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.259.671	2.929
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	365.634	225
Andre tilgodehavender	22.692	0
Periodeafgrænsningsposter.....	331.897	95
Tilgodehavender	6.604.503	6.395
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.691.284	6.657
AKTIVER	8.177.891	8.532



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	659.750	832
Overført resultat	702.019	216
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	700
6 EGENKAPITAL	2.061.769	1.948
Hensættelse til udskudt skat	70.000	97
HENSATTE FORPLIGTELSER	70.000	97
Kreditinstitutter	476.750	663
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	476.750	663
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	183.000	169
Kreditinstitutter	66.802	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.394.833	2.549
Gæld til tilknyttede virksomheder	248.864	0
Selskabsskat	0	228
Anden gæld	2.567.630	2.680
Periodeafgrænsningsposter.....	108.243	166
Kortfristede gældsforpligtelser	5.569.372	5.824
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.046.122	6.487
PASSIVER	8.177.891	8.532
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at drive anlægsgartnervirksomhed samt beslægtede erhverv.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.648.140	10.966
Pensioner	1.419.847	1.359
Andre omkostninger til social sikring	443.295	412
Personaleomkostninger i alt	<u>13.511.282</u>	<u>12.737</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	268.645	206
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	62.619	55
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>331.264</u>	<u>261</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	248.864	205
Regulering af udskudt skat	27.000-	14
Skat af årets resultat i alt.....	<u>221.864</u>	<u>219</u>



NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.697.264	702.503
Tilgang i årets løb.....	286.892	66.505
Afgang i årets løb	76.005-	36.505-
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	2.908.151	732.503
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.844.363-	511.376-
Korrektion af tidligere nedskrivning	132.386-	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	3.767	1.825
Årets af-/nedskrivninger.....	268.645-	62.619-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	2.241.627-	572.170-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	666.524	160.333
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	832.382	172.632-	0	0	659.750
Overført resultat	215.741	172.632	0	313.646	702.019
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	700.000	0	700.000-	500.000	500.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.948.123	0	700.000-	813.646	2.061.769
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er opdelt i 200 anparter á kr. 1000,00.



NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	832.382	659.750	183.000	0
	<u>832.382</u>	<u>659.750</u>	<u>183.000</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet garantier for udførte arbejder for kr. 8.550.245 via kaufionsforsikringselskab.

Leasingforpligtelse udgør kr. 1.751.000.

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet i Fruerholmkoncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. september 2016 fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet Fruerholm ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen kaufionsforpligtelser udover det i regnskabet anførte.

Selskabet har afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) kr. 2.200.000 til sikkerhed for bankengagement. Pantet vedrører motorkøretøjer, tilgodehavender, goodwill mv., driftsmateriel og inventar.