
Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 29 80 97 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20/06 2013

Lars Peder Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. juni 2013

Direktion

Pia Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 19. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Damgaard Møller

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS Munkerodgyden 11 5200 Odense V Telefon: 66 12 22 20 CVR-nr.: 29 80 97 20 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Pia Jakobsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Advokat	Bertha Lund Rugårdsvej 283 5210 Odense NV
Pengeinstitut	Danske Bank Rugvang 36-38 5210 Odense NV

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forretning som anlægsgartner og beslægtet virksomhed, samt formueforvaltning og investering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 4.175, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 672.183.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		3.352.020	3.005.164
Personaleomkostninger	1	-2.855.144	-2.652.445
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-294.824	-290.664
Resultat før finansielle poster		202.052	62.055
Finansielle indtægter		44	104
Finansielle omkostninger	3	-171.493	-39.565
Resultat før skat		30.603	22.594
Skat af årets resultat	4	-26.428	-28.606
Årets resultat		4.175	-6.012

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		4.175	-6.012
		4.175	-6.012

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		460.340	595.797
Materielle anlægsaktiver	5	460.340	595.797
Anlægsaktiver		460.340	595.797
Igangværende arbejder		180.000	95.000
Varelager		100.000	134.716
Igangværende arbejder og varelager		280.000	229.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.513.461	1.510.395
Andre tilgodehavender		164.345	149.508
Periodeafgrænsningsposter		204.857	168.009
Tilgodehavender		2.882.663	1.827.912
Likvide beholdninger		5.000	0
Omsætningsaktiver		3.167.663	2.057.628
Aktiver		3.628.003	2.653.425

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		205.000	125.000
Overført resultat		467.183	608.928
Egenkapital	6	672.183	733.928
Hensættelse til udskudt skat	7	17.382	28.554
Hensatte forpligtelser		17.382	28.554
Kreditinstitutter		154.229	434.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.492.534	844.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.166	97.881
Selskabsskat		73.450	35.850
Anden gæld		922.139	477.800
Periodeafgrænsningsposter		145.920	0
Kortfristet gæld		2.938.438	1.890.943
Gældsforpligtelser		2.938.438	1.890.943
Passiver		3.628.003	2.653.425
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.495.004	2.355.372
Pensioner	304.677	210.664
Andre omkostninger til social sikring	57.963	100.909
Andre personaleomkostninger	-2.500	-14.500
	<u>2.855.144</u>	<u>2.652.445</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>294.824</u>	<u>290.664</u>
	<u>294.824</u>	<u>290.664</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.972	16.839
Andre finansielle omkostninger	<u>160.521</u>	<u>22.726</u>
	<u>171.493</u>	<u>39.565</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	37.600	35.850
Årets udskudte skat	<u>-11.172</u>	<u>-7.244</u>
	<u>26.428</u>	<u>28.606</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	989.081
Tilgang i årets løb	55.999
Kostpris 31. december	<u>1.045.080</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	393.285
Årets afskrivninger	191.455
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>584.740</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>460.340</u>
Afskrives over	

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	608.928	733.928
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-145.920	-145.920
Korrigeret egenkapital 1. januar	125.000	463.008	588.008
Kontant kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	4.175	4.175
Egenkapital 31. december	<u>205.000</u>	<u>467.183</u>	<u>672.183</u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 205 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012	2011	2010	2009	2008
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	80.000	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	205.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	10.789	28.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	6.593	0
	17.382	28.554

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	204.856	429.189
Mellem 1 og 5 år	182.261	360.808
	387.117	789.997

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lapi Holding ApS

Eneanpartshaver

Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag har der i årets løb ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Korrektion af fundamentale fejl i årsrapporten for 2012.

Årsrapporten for 2012 er korrigeret for fundamentale fejl vedrørende indregning af omsætningen. Korrektionerne har medført en formindskelse af årets resultat på TDKK 146. Egenkapitalen er formindsket med TDKK 146.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og markedsføring, lokaler, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Igangværende arbejder og varelager

Igangværende arbejder og varelager måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for igangværende arbejder og varelager opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer, renter og førstegangs leasingydelse.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af forudindregnet omsætning, vedrørende det kommende regnskabsår.