
Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 29 80 97 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/6 2014

Pia 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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. juni 2014

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 2013, 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet indeholder ikke særskilt oplysning om det fulde tilgodehavende hos virksomhedsdeltagelse og ledelse, hvilket er i strid med årsregnskabsloven. Under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er indregnet kr. 100.000 som efter vores opfattelse skal klassificeres som tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til anpartshavere

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 har ydet lån til kapitalejere og ledelse. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Indeholdelse af kildeskat

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke i alle tilfælde har indberettet og indeholdt kildeskat af lønomkostninger. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Indberetning af merværdiafgift

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke løbende har indberettet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Moms er efterangivet i 3. kvartal 2014.

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 23. juni 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Damgaard Hansen
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 2013 udviser et underskud på DKK 140.982, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 531.201.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste		3.130.260	3.352.020
Personaleomkostninger	1	-2.938.080	-2.855.144
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-284.630	-294.824
Andre driftsomkostninger		-58.250	0
Resultat før finansielle poster		-150.700	202.052
Finansielle indtægter		15.805	44
Finansielle omkostninger	3	-34.634	-171.493
Resultat før skat		-169.529	30.603
Skat af årets resultat	4	28.547	-26.428
Årets resultat		-140.982	4.175

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-140.982	4.175
		-140.982	4.175

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		499.086	460.340
Materielle anlægsaktiver	5	499.086	460.340
Anlægsaktiver		499.086	460.340
Igangværende arbejder		94.449	180.000
Varelager		308.509	100.000
Igangværende arbejder og varelager		402.958	280.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.296.025	2.513.461
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.229	0
Andre tilgodehavender		38.955	164.345
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	63.210	0
Udskudt skatteaktiv		11.165	0
Periodeafgrænsningsposter		0	204.857
Tilgodehavender		1.460.584	2.882.663
Likvide beholdninger		5.000	5.000
Omsætningsaktiver		1.868.542	3.167.663
Aktiver		2.367.628	3.628.003

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		205.000	205.000
Overført resultat		326.201	467.183
Egenkapital	7	531.201	672.183
Hensættelse til udskudt skat		0	17.382
Hensatte forpligtelser		0	17.382
Kreditinstitutter		446.586	154.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		703.394	1.492.534
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	150.166
Selskabsskat		0	73.450
Anden gæld		686.447	922.139
Periodeafgrænsningsposter		0	145.920
Kortfristet gæld		1.836.427	2.938.438
Gældsforpligtelser		1.836.427	2.938.438
Passiver		2.367.628	3.628.003
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.480.978	2.495.004
Pensioner	381.117	304.677
Andre omkostninger til social sikring	75.985	57.963
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-2.500</u>
	<u>2.938.080</u>	<u>2.855.144</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</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>284.630</u>	<u>294.824</u>
	<u>284.630</u>	<u>294.824</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	10.972
Andre finansielle omkostninger	<u>34.634</u>	<u>160.521</u>
	<u>34.634</u>	<u>171.493</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	37.600
Årets udskudte skat	<u>-28.547</u>	<u>-11.172</u>
	<u>-28.547</u>	<u>26.428</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	1.045.080
Tilgang i årets løb	250.591
Kostpris 31. december	1.295.671
Ned- og afskrivninger 1. januar	584.740
Årets afskrivninger	211.845
Ned- og afskrivninger 31. december	796.585
Regnskabsmæssig værdi 31. december	499.086
Afskrives over	3-5 år

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	DKK
Tilgodehavende på balancedagen	63.210
Lån tilbagebetalt i året	96.800
Årets tilskrevne rente	14.882
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,20%

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	205.000	467.183	672.183
Årets resultat	0	-140.982	-140.982
Egenkapital 31. december	205.000	326.201	531.201

Noter til årsrapporten

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2012	2011	2010	2009
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	205.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	80.000	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	205.000	205.000	125.000	125.000	125.000

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	119.820	204.856
Mellem 1 og 5 år	242.580	182.261
	362.400	387.117

Eventualforpligtelser

Selskabet har på balancedagen afgivet arbejdsgarantier til sikkerhed overfor selskabets kunder. Garantierne udgør pr. 31. december 2013 DKK 196.400

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lapi Holding ApS

Hovedanpartshaver

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anlægsgartner Pia Jakobsen ApS for 2013 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.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.

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.

Regnskabspraksis

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 førstegangslasingydelser.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.