

ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2013

John Dahm Gravgaard Lauridsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S Fuglebakken 54 8382 Hinnerup Telefonnummer: 51268209 e-mailadresse: john@belægningsservice.dk CVR-nr: 27024491 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	P/F BankNordik 8000 Aarhus C
Revisor	Revisionsfirma Erling Fogh Stataut. Revisor Frederiksgade 34 8000 Århus C CVR-nr: 30750616

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Århus Have og Belægning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 29/05/2013

Direktion

John Dahm Gravgaard Lauridsen
Direktør

Bestyrelse

John Dahm Gravgaard Lauridsen

Michael Gudbrandsen

Kasper Uldahl Christoffersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, 29/05/2013

Erling Fogh
Statsaut. revisor
Revisionsfirma Erling Fogh Stataut. Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive anlægsgartnervirksomhed, herunder handel med planter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat må betegnes som tilfredsstillende som følge af den hårde konkurrence og lavere aktivitetsniveau.

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at give et tilfredsstillende resultat, som er et overskud.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivning og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Aktiver med kostpris under kr. 12.300 pr. enhed er i lille grad indregnet i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, da de er medregnet i ovennævnte poster på grund af beløbenes størrelser.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum på lejet lagerareal.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til beregnet kostpris for direkte anvendt løn- og materialeforbrug samt salgspris excl. moms.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		4.552.525	5.707.361
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.361.538	-2.901.286
Andre eksterne omkostninger		-594.211	-696.615
Bruttoresultat		1.596.776	2.109.460
Personaleomkostninger	1	-1.503.918	-1.915.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-72.338	-107.405
Resultat af ordinær primær drift		20.520	86.989
Andre finansielle indtægter		111	227
Øvrige finansielle omkostninger		-14.100	-33.544
Ordinært resultat før skat		6.531	53.672
Ekstraordinært resultat før skat		6.531	53.672
Skat af årets resultat	3	4.779	4.679
Årets resultat		11.310	58.351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.310	58.351
I alt		11.310	58.351

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		273.405	334.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.753	61.376
Materielle anlægsaktiver i alt	4	323.158	395.496
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		335.158	407.496
Fremstillede varer og handelsvarer		583.645	546.518
Varebeholdninger i alt		583.645	546.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	42.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.840	20.000
Andre tilgodehavender		0	26.593
Periodeafgrænsningsposter		76.773	65.889
Tilgodehavender i alt		118.613	154.482
Likvide beholdninger		75.100	289.673
Omsætningsaktiver i alt		777.358	990.673
AKTIVER I ALT		1.112.516	1.398.169

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	500.000	500.000
Overført resultat		252.790	241.480
Egenkapital i alt	6	752.790	741.480
Hensættelse til udskudt skat		40.502	45.281
Hensatte forpligtelser i alt		40.502	45.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.596	130.109
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		125.444	161.444
Anden gæld		120.804	313.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.380	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	319.224	611.408
Gældsforpligtelser i alt		319.224	611.408
PASSIVER I ALT		1.112.516	1.398.169

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	1.309.356	1.708.105
Pensionsbidrag	112.219	148.825
Andre omkostninger til social sikring	82.343	58.136
	<u>1.503.918</u>	<u>1.915.066</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit i 2012	5	

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	60.715	60.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.623	10.348
Tab ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	36.343
	<u>72.338</u>	<u>107.405</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.779	4.679
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.779</u>	<u>4.679</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg , driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	425.001	76.261
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	425.001	76.261
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-90.881	-14.885
Årets afskrivning	-60.715	-11.623
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-151.596	-26.508
Regnskabsmæssig værdi ultimo	273.405	49.753

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.01.2003.	500.000
Tilgang ved kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	241.480	741.480
Årets resultat	0	11.310	11.310
Egenkapital ultimo	500.000	252.790	752.790

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

I gæld til tilknyttede virksomheder er der kontraktgæld kr. 119.000 med pant i produktionsanlæg og maskiner kr. 273.405. Selskabet har derudover ikke ydet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået kaution-, veksel- eller garantiforpligtelser ud over sædvanlige brancherelaterede anlægsgarantier. Selskabet har indgået lejeaftaler, hvor lejeforpligtelser er beregnet til kr. 266.556 incl. moms og den årlige betaling udgør kr. 135.003 incl. moms.