

ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2015

John Dahm Gravgaard Lauridsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÅRHUS HAVE OG BELÆGNING A/S
Fuglebakken 54
8382 Hinnerup

Telefonnummer: 51268209
e-mailadresse: john@aahb.dk

CVR-nr: 27024491
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse P/F Bank Nordic

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Århus Have og Belægning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014,

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 17/01/2015

Direktion

John Dahm Gravgaard Lauridsen

Bestyrelse

Linda Merete Lund

Michael Gudbrandsen

John Dahm Gravgaard Lauridsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive anlægsgartnervirksomhed, herunder handel med planter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. -224.000 må betegnes som meget utilfredsstillende som følge af den hårde konkurrence og lavere aktivitetsniveau.

Det kommende års resultat forventes at være et mindre overskud.

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er i perioden efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Århus Have og Belægning A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 excl. moms 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 mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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. 12.600 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 arbejder

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 almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse til tilknyttede virksomheder, da selskabet ejes af anden virksomhed 100%.

Hensatte forpligtelser, udskudt skat

Udskudt skat og regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue før fradrag af afholdte transaktionsomkostninger omregnet til kursværdien. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kursværdien.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 4.205.451 | 4.499.708 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -2.077.007 | -1.861.284 |
| Andre eksterne omkostninger | | -695.960 | -698.978 |
| Bruttoresultat | | 1.432.484 | 1.939.446 |
| Personaleomkostninger | | -1.598.437 | -1.789.655 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -33.839 | -53.360 |
| Andre driftsomkostninger | 2 | -96.111 | -33.815 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -295.903 | 62.616 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -555 | -7.063 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | -4.900 |
| Ordinært resultat før skat | | -296.458 | 50.653 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -296.458 | 50.653 |
| Skat af årets resultat | 3 | 72.458 | -13.457 |
| Årets resultat | | -224.000 | 37.196 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 50.000 | 0 |
| Overført resultat | | -274.000 | 37.196 |
| I alt | | -224.000 | 37.196 |

Balance 31. december 2014

Aktiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|----------|----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 155.190 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 31.760 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 186.950 |
| Deposita | | 12.000 | 12.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 12.000 | 12.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 12.000 | 198.950 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 399.739 | 560.239 |
| Varebeholdninger i alt | | 399.739 | 560.239 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.000 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 12.000 | 38.300 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 42.000 |
| Andre tilgodehavender | | 21.267 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 287.007 | 76.098 |
| Tilgodehavender i alt | | 325.274 | 156.398 |
| Likvide beholdninger | | 112.552 | 180.457 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 837.565 | 897.094 |
| Aktiver i alt | | 849.565 | 1.096.044 |

Balance 31. december 2014

Passiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 15.986 | 289.986 |
| Egenkapital i alt | 6 | 515.986 | 789.986 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 25.269 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 25.269 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.000 | 17.500 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 2.811 | 30.449 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 24.313 |
| Anden gæld | | 328.768 | 208.527 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 333.579 | 280.789 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 333.579 | 280.789 |
| Passiver i alt | | 849.565 | 1.096.044 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | 30.261 | 44.286 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.578 | 9.074 |
| | <u>33.839</u> | <u>53.360</u> |

2. Andre driftsomkostninger

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Tab ved salg af produktionsanlæg og maskiner | 82.429 | 24.895 |
| Tab ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 13.682 | 8.920 |
| | <u>96.111</u> | <u>33.815</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2014 | 2013 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | +47.189 | 28.690 |
| Ændring af udskudt skat | +25.269 | -15.233 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Betalt skat i året kr. 24.213. | <u>+72.458</u> | <u>13.457</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Produktionsanlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo | 310.001 | 63.519 |
| Tilgang | 72.000 | 0 |
| Afgang | --382.001 | -63.519 |
| Kostpris ultimo | 0 | 0 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -154.811 | -31.759 |
| Årets afskrivning | -30.261 | -3.578 |
| Tilbageførsel ved afgang | 185.072 | 35.337 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 30.01.03. | 500.000 |
| Tilgang ved kapitaludvidelse | 0 |
| Aktiekapital ultimo | 500.000 |

6. Egenkapital i alt

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo | 500.000 | 289.986 | 789.986 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -274.000 | -274.000 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 15.986 | 515.986 |

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået kaution, veksel eller garantiforpligtelser udover sædvanlige brancherelaterede arbejdsgarantier.

Selskabet har indgået lejeaftaler, hvor lejeforpligtelser er beregnet til kr. 458.688 excl. moms og den årlige betaling udgør kr. 328.692 excl. moms.

Koncernens selskaber hæfter for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb for skyldig selskabskat kr. 0 fremgår af årsrapporten for JDL Invest A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke ydet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JDL Invest A/S, Fuglebakken 54, 8382 Hinnerup.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Betaling for administrationsaftale, renter på gæld og leasingaftaler.

Koncernforhold

Indgår ikke i koncernregnskab.