

Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

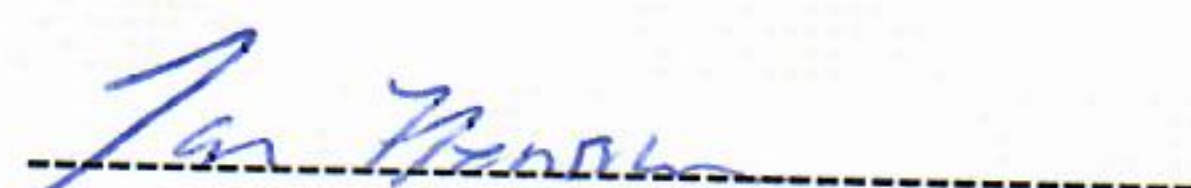
(CVR-nr. 27 71 30 92)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. juni 2021.



Jan Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger
Ledelsesberetning

1
2

Påtegninger

Ledespåtegning
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

3
4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

5 - 7
8
9 - 10
11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS Oldvejen 9 4300 Holbæk
Hjemsted	Holbæk
CVR-nr.	27 71 30 92
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Direktion	Direktør Jan Henriksen
Kapitalejer	J. Henriksen Holding ApS Oldvejen 9 4300 Holbæk
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Holbæk Ahlgade 20 - 24 4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af anlægs- og gartnerarbejde.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomisk forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne. Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 301.117 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 437.010.

Årets underskud skyldes bl.a., at planlagte arbejdsopgaver, grundet Covid-19, dels blev forsinket eller stillet i bero.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 8. juni 2021

I direktionen:



Jan Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejeren i Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

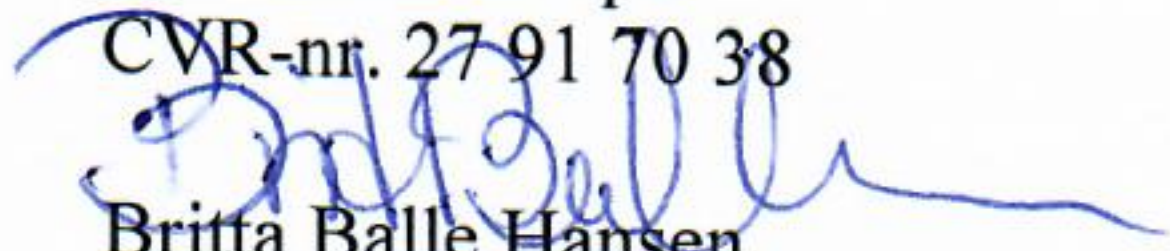
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svinninge den 8. juni 2021

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

Mne. Nr. 3176

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger/forbrug maskiner og driftsmidler, autoomkostninger, lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrationsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 14.100 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrasket posten.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Jfr.
side

		<u>Note</u>	<u>2019</u>
11	BRUTTOFORTJENESTE		
	Personaleomkostninger	581.507	1.535.032
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	841.180	993.755
		102.340	131.260
	RESULTAT FØR FINANSIERING	- 362.013	410.017
	Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	7.043	4.337
	Finansielle omkostninger	16.414	19.844
	RESULTAT FØR SKAT	- 385.470	385.836
	Skat	- 84.353	88.106
	ÅRETS RESULTAT	- 301.117	297.730
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	- 301.117	22.730
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	275.000
		- 301.117	297.730

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Jfr. side	AKTIVER -----	Note	31.12.19
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.925		384.535
Indretning af lejede lokaler	19.981		33.711
	-----		-----
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	343.906		418.246
	-----		-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	343.906		418.246
	-----		-----
Varelager	4.000		4.000
	-----		-----
VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.000		4.000
	-----		-----
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0		375.189
Udskudt skatteaktiv	80.511		0
Andre tilgodehavender	27.065		13.011
Periodeafgrænsningsposter	37.670		42.482
	-----		-----
TILGODEHAVENDER I ALT	145.246		430.682
	-----		-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	716.881		808.435
	-----		-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	866.127		1.243.117
	-----		-----
AKTIVER I ALT	1.210.033		1.661.363
	=====		=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Jfr. side	PASSIVER -----	Note	31.12.19
	VIRKSOMHEDS KAPITAL	200.000	200.000
	OVERFØRT RESULTAT	237.010	538.127
	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	0	275.000
	EGENKAPITAL I ALT	437.010	1.013.127
	Udskudt skat	0	3.842
	HENSÆTTELSER I ALT	0	3.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.494	83.601
	Gæld til tilknyttede virksomheder	385.206	128.653
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	75.288
	Anden gæld	309.323	356.852
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	773.023	644.394
	GÆLD I ALT	773.023	644.394
	PASSIVER I ALT	1.210.033	1.661.363
11	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
11	Eventualforpligtelser	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20191. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	735.221	880.866
Pensioner	97.233	99.447
Andre omkostninger til socialsikring	8.726	13.442
	841.180	993.755
Antal ansatte	2	2

2. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Jan Henriksen har stillet personlig kautionsforpligtelse for mellemværende med Nordea Bank A/S.
 Selskabet har stillet garantier på kr. 510.982.
 Indestående på sikringskonti kr. 136.151 er stillet til sikkerhed for ovenstående garantier.

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med J. Henriksen Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med J. Henriksen Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 0 i skyldig selskabsskat.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Nykredit Leasing A/S på kr. 99.000. Leasingkontrakten udløber den 30.11.2022.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor FordCredit A/S på kr. 144.700. Leasingkontrakten udløber den 30.09.2023.

