



Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

(CVR-nr. 27 71 30 92)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2025

Jan Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	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	Luni Revisionsanpartsselskab Farum Hovedgade 44 3520 Farum CVR-nr. 28 97 06 41
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhverv+privat Business Banking Grønjordsvej 10 2300 København S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af anlægs- og gartnerarbejde.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.


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 14. juni 2025

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 2024, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

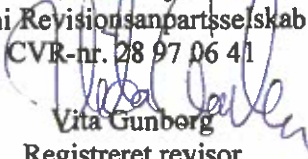
Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Farum, den 14. juni 2025
Luni Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 97 06 41

Vita Gunberg
Registreret revisor
Mnenr. 7492

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 samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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. 33.100 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 nettorealisationsværdi, 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 fratrukket 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 2024

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2023</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE		970.758	1.096.596
11	Personaleomkostninger	1	1.053.226	1.109.045
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		70.147	83.829
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 152.615	- 96.278
	Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed		4.177	7.547
	Finansielle omkostninger		5.250	6.646
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		- 162.042	- 110.471
	Skat		35.541	23.911
			<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		- 126.501	- 86.560
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat		- 126.501	- 86.560
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
			<hr/>	<hr/>
			- 126.501	- 86.560
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>Note</u>	<u>31.12.23</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.112	157.009
Indretning af lejede lokaler	0	250
	-----	-----
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	87.112	157.259
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	87.112	157.259
	-----	-----
Varelager	4.000	4.000
	-----	-----
VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.000	4.000
	-----	-----
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.063	104.812
Igangværende arbejder	0	44.800
Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse, 2024	20.922	36.655
Udskudt skatteaktiv	32.302	17.683
Andre tilgodehavender	11.909	4.660
Periodeafgrænsningsposter	45.921	43.295
	-----	-----
TILGODEHAVENDER I ALT	153.117	251.905
	-----	-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	336.884	439.046
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	494.001	694.951
	-----	-----
AKTIVER I ALT	581.113	852.210
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024PASSIVER

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.23</u>
	VIRKSOMHEDS KAPITAL	200.000	200.000
	OVERFØRT RESULTAT	36.797	163.298
	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	236.797	363.298
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.669	113.592
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.388	57.866
	Anden gæld	235.259	317.454
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	344.316	488.912
	GÆLD I ALT	344.316	488.912
	PASSIVER I ALT	581.113	852.210
11	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
11	Eventualforpligtelser	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2023

1. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	926.282	983.661
Pensioner	112.160	112.006
Andre omkostninger til socialsikring	14.784	13.378
	<hr/>	<hr/>
	1.053.226	1.109.045
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 Antal ansatte	 2	 2
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Jan Henriksen har stillet personlig kautionsforpligtelse for mellemværende med Nordea Bank A/S.

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 på kr. 236.400. Leasingkontrakten udløber den 30.11.2028.