

Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS

(CVR-nr. 27 71 30 92)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2022.



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 2021

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	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 13. juni 2022

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 2021, 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.

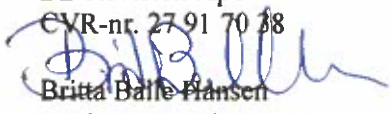
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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.

Svinninge den 13. juni 2022

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 18



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 skatemæssigt 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. 30.700 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 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 2021

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		1.015.867	581.507
11	Personaleomkostninger	1	852.803	841.180
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		95.816	102.340
	RESULTAT FØR FINANSIERING		67.248	- 362.013
	Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed		15.694	7.043
	Finansielle omkostninger		11.581	16.414
	RESULTAT FØR SKAT		39.973	- 385.470
	Skat		9.017	- 84.353
	ÅRETS RESULTAT		30.956	- 301.117
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat		30.956	- 301.117
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
			30.956	- 301.117

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

	AKTIVER		

Jfr. side	Note	31.12.20	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.840	323.925	
Indretning af lejede lokaler	6.250	19.981	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	293.090	343.906	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	293.090	343.906	
Varelager	4.000	4.000	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.000	4.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.625	0	
Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse, 2021	45.624	0	
Udskudt skatteaktiv	25.870	80.511	
Andre tilgodehavender	2.313	27.065	
Periodeafgrænsningsposter	38.982	37.670	
TILGODEHAVENDER I ALT	123.414	145.246	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	778.607	716.881	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	906.021	866.127	
AKTIVER I ALT	1.199.111	1.210.033	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021PASSIVERJfr.
sideNote31.12.20

VIRKSOMHEDS KAPITAL	200.000	200.000
OVERFØRT RESULTAT	267.966	237.010
FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	0	0
EGENKAPITAL I ALT	467.966	437.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.915	78.494
Gæld til tilknyttede virksomheder	400.900	385.206
Anden gæld	216.330	309.323
KORTFRISTET GÆLD I ALT	731.145	773.023
GÆLD I ALT	731.145	773.023
PASSIVER I ALT	1.199.111	1.210.033
11 Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
11 Eventualforpligtelser	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20201. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	746.649	735.221
Pensioner	96.260	97.233
Andre omkostninger til socialsikring	9.894	8.726
	852.803	841.180
 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. 232.915.

Indestående på sikringskonti kr. 78.899 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 kildeskatte på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatte 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. 47.300. Leasingkontrakten udløber den 30.11.2022.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor FordCredit A/S på kr. 92.100. Leasingkontrakten udløber den 30.09.2023.