Næsby Anlæg & Pleje ApS

CVR-nr. 34 21 02 68

Årsrapport
2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/06 2014

Jesper Braad Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Næsby Anlæg & Pleje ApS Lumbyvej 53 5000 Odense C	
	CVR-nr.:	34 21 02 68
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december
	Hjemsted:	Odense
Direktion	Jesper Braad Hansen, direktør	
Revision	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Næsby Anlæg & Pleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. juni 2014

Direktion

_____
Jesper Braad Hansen
direktør

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Næsby Anlæg & Pleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsby Anlæg & Pleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 u-den 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regn-skabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt indberettet lønninger til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke rettidigt indberettet de korrekte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn tilvirksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 18. juni 2014

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre alle former for anlæg og plejeopgaver i haver og anlæg for såvel private som for erhvervslivet. Herunder alle relaterede aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabets formål er ligeledes at udføre alle former for brolægningsopgaver for såvel private som for erhvervslivet. Herunder alle relaterede aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 237.428, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 99.219.

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitaltabet retableres gennem egen indtjening i 2014, idet budgettet for 2014 udviser et overskud på ca. tkr. 150 efter skat.

Kapitalberedskabet

Selskabet har indgået en aftale med sit pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet forsat er til rådighed for det kommende års drift. Dette indbærer at de eksisterende kreditter bevares i de kommende 12 måneder. På denne baggrund finder selskabets ledelse, at forudsætningen for at aflægge regnskabet som going concern er opfyldt.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsby Anlæg & Pleje ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet know-how måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Know-how afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		**624.295**	**360.035**
Personaleomkostninger	2	-554.375	-496.847
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**69.920**	**-136.812**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-99.808	-74.856
Resultat før finansielle poster		**-29.888**	**-211.668**
Finansielle omkostninger		-160.632	-138.781
Resultat før skat		**-190.520**	**-350.449**
Skat af årets resultat	4	-46.908	83.658
Årets resultat		**-237.428**	**-266.791**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-237.428	-266.791
	-237.428	**-266.791**

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Know-how		1.456.495	1.536.303
Immaterielle anlægsaktiver	5	**1.456.495**	**1.536.303**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.000	85.000
Materielle anlægsaktiver	6	**65.000**	**85.000**
Anlægsaktiver i alt		**1.521.495**	**1.621.303**
Færdigvarer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		**20.000**	**20.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.806	104.288
Andre tilgodehavender		42.836	42.836
Udskudt skatteaktiv		36.750	83.658
Tilgodehavender		**92.392**	**230.782**
Omsætningsaktiver i alt		**112.392**	**250.782**
Aktiver i alt		**1.633.887**	**1.872.085**

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	80.000
Overført resultat		-180.219	-266.791
Egenkapital	7	**-99.219**	**-186.791**
Banker		747.697	851.201
Langfristede gældsforpligtelser		**747.697**	**851.201**
Banker		594.096	1.036.341
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.841	4.422
Anden gæld		376.472	166.912
Kortfristede gældsforpligtelser		**985.409**	**1.207.675**
Gældsforpligtelser i alt		**1.733.106**	**2.058.876**
Passiver i alt		**1.633.887**	**1.872.085**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, og der er dermed usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Budgettet for 2014 er positivt, og der forventes et overskud på tkr. 150 efter skat. Derudover er der tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at kreditterne forbliver uændrede i de næste 12 måneder, hvorfor regnskabet er aflagt som Going Concern.

	2013 kr.	2012 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	546.973	490.478
Andre omkostninger til social sikring	6.713	3.714
Andre personaleomkostninger	689	2.655
	554.375	**496.847**

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	79.808	59.856
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	20.000	15.000
	99.808	**74.856**

4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	46.908	-83.658
	46.908	**-83.658**

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Know-how
Kostpris 1. januar 2013	1.596.159
Kostpris 31. december 2013	1.596.159
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	59.856
Årets afskrivninger	79.808
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	139.664
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**1.456.495**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	100.000
Kostpris 31. december 2013	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	15.000
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	35.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**65.000**

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-266.791	-186.791
Kontant kapitalforhøjelse	1.000	324.000	325.000
Årets resultat	0	-237.428	-237.428
Egenkapital 31. december 2013	**81.000**	**-180.219**	**-99.219**

Selskabskapitalen består af 81.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen ud over den i 2013 foretagne i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på tkr. 500 som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.