

Nordsjællands Anlægsgartner ApS

**Frederiksborgvej 199
3450 Allerød**

CVR-nr. 32 44 64 69

**Årsrapport 2013
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8 / 7 2014

Erik Ammitzbøll Høpfner-Dahl
Dirigent

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Nordsjællands Anlægsgartner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten for 2013 er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2014 ikke skal revideres, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Allerød, den 8. juli 2014

Direktion

Erik Ammitzbøll Høpfner-Dahl

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af udførelse af anlægsgartnerarbejde efter tilbud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2013 har været utilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Selskabet har som følge af opstart af virksomhed været ramt af væsentlige underskud. Selskabet har lidt et nettotab på kr. 330.171 i regnskabsåret og selskabets egenkapital er negativ med kr. 986.370 den 31. december 2013.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets indtjening vil blive forbedret i 2014 samt at leverandører og andre kreditgivere fortsat vil yde kredit til selskabet. Det er endvidere ledelsens mål, at selskabet gennem den fortsatte drift får reetableret egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Anlægsgartner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen resultatføres efter faktureringskriteriet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger samt omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
----------------------------	----------

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost, som de tilhørende afskrivninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er optaget til skønnet faktureringsværdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiel som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler, indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af den individuelle vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Udbytte

Udbytte indregnes under egenkapitalen i balancen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	2013 <u>kr.</u>	2012 <u>kr.</u>
Bruttoresultat	-75.315	692.057
3 Personaleomkostninger	-123.799	- 1.056.978
4 Afskrivninger på anlægsaktiver	<u>-121.294</u>	<u>- 128.743</u>
Resultat før finansielle poster	-320.408	- 493.664
Finansielle indtægter	760	7.580
Finansielle omkostninger	<u>-10.523</u>	<u>- 58.164</u>
Resultat før skat	-330.171	- 544.248
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4.538</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-330.171</u>	<u>- 539.710</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-330.171	- 539.710

Balance 31. december

AKTIVER

Noter	2013 kr.	2012 kr.
Driftsmateriel og inventar	85.804	194.598
Materielle anlægsaktiver	85.804	194.598
ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.804	194.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	464.807
Igangværende arbejder for fremmed regning	160.000	0
Andre tilgodehavender stillet som garanti	252.761	366.692
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	136.148
Forudbetalte omkostninger	6.000	25.497
Tilgodehavender	418.761	993.144
Likvide beholdninger	9.449	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	428.210	993.144
AKTIVER I ALT	514.014	1.187.742

Balance 31. december

PASSIVER

Noter	2013 <u>kr.</u>	2012 <u>kr.</u>
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-1.111.370	- 781.199
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>-986.370</u>	<u>- 656.199</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter.....	0	3.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	853.329	1.288.101
2 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse.....	131.034	0
Anden gæld	<u>516.021</u>	<u>552.422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.500.384</u>	<u>1.843.941</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>1.500.384</u>	<u>1.843.941</u>
PASSIVER I ALT	<u>514.014</u>	<u>1.187.742</u>
7 Eventualposter m.v.		
8 Ejerforhold		

Noter

1 - Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har som følge af opstart af virksomhed været ramt af væsentlige underskud. Selskabet har lidt et nettotab på kr. 341.671 i regnskabsåret og selskabets egenkapital er negativ med kr. 997.870 den 31. december 2013.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 - Ulovligt lån til ledelsen		
Tilgodehavende 31. december	<u>0</u>	<u>136.148</u>

Tilgodehavendet er forrentet efter selskabslovens regler med 10,2 %. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Lånet, der blev etableret før 14. august 2012, er indfriet 15. februar 2013.

3 - Personaleomkostninger

Lønninger	43.622	915.333
Pensioner	37.260	111.151
Andre omkostninger til social sikring	<u>42.917</u>	<u>30.494</u>
	<u>123.799</u>	<u>1.056.978</u>

4 - Afskrivninger

Årets udskudte skat	<u>121.294</u>	<u>128.743</u>
Årets skat i alt	<u>121.294</u>	<u>128.743</u>

5 - Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1. januar	0	- 4.538
Udskudt skat 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>- 4.538</u>

Noter

6 - Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital.....	125.000	-781.199	-656.199
Årets resultat		-330.171	-330.171
Egenkapital 31. december	125.000	-1.111.370	-986.370

7 - Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser kr. 26.000.

8 - ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kirsten Laage Høpfner-Dahl
Gl. Frederiksborgvej 76
3400 Hillerød