

# **K&S TREECARE ApS**

Ingegårdsvej 11  
4340 Tølløse

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/10/2016**

**Søren Troensegaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

K&amp;S TREECARE ApS

Ingegårdsvej 11

4340 Tølløse

Telefonnummer: 43451190

CVR-nr: 25221184

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

RIH REVISION A/S

Hulkærvej 22

2640 Hedehusene

DK Danmark

CVR-nr: 73131715

P-enhed: 1002393071

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2015/16, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 12/10/2016

## Direktion

Steen Kristensen  
direktør

Kim Christian Poulsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K & S TreeCare ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K & S TreeCare ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor igen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedehusene, 12/10/2016

Per Rasmussen  
Registreret Revisor, HD (R)  
RIH REVISION A/S  
CVR: 73131715

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år, ligesom årsregnskabet informationer er tilrettelagt efter sammenlignelig regnskabspraksis.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger i form af råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg i form af varer og tjenesteydelser, som indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer og tjenesteydelser i forbindelse med årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, drift af entreprenørmateriel, øvrige produktionsomkostninger samt administrations- og salgsomkostninger.

Finansielle indtægter indeholder kursregulering af gældsforpligtelser.

Finansielle omkostninger indeholder renter af gældsforpligtelser samt øvrige kapitalomkostninger forbundet hermed.

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

## Balance

Fast ejendom indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, som foretages på bygningsdelen over 50 år driftsøkonomisk, idet ejendommen indregnes som domicilejendom.

Driftsmidler i form af entreprenørmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over fem år.

Leasingaktiver indregnes ikke i balancen. Aftalte leasingydelser indregnes under eksterne omkostninger svarende til aftalt leasingperiode.

Igangværende arbejder indregnes til salgsværdi.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kortfristede gældsforpligtelser i form af gæld til leverandører og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat. Den indregnede forpligtelse er reduceret med betalte acontoskatter.

Langfristede gældsforpligtelser i form af gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles til dagsværdi.

Udskudt skat indregnes i balancen med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>7.594.792</b> | <b>7.957.166</b> |
| Lønninger .....   |      | -5.323.090       | -5.532.639       |
| Pensioner .....   |      | -517.694         | -524.053         |
| Andre omkostninger til social sikring .....                             |      | -348.527         | -334.914         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -566.033         | -464.776         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>839.448</b>   | <b>1.100.784</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 25.330           | 11.665           |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -92.958          | -103.159         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>771.820</b>   | <b>1.009.290</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 1    | -171.820         | -235.744         |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>600.000</b>   | <b>773.546</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 300.000          | 273.546          |
| Overført resultat .....   |      | 300.000          | 500.000          |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>600.000</b>   | <b>773.546</b>   |



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

|   | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |          | 3.215.184        | 3.253.904        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 1.293.851        | 939.984          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>4.509.035</b> | <b>4.193.888</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>4.509.035</b> | <b>4.193.888</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 1.383.748        | 937.593          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |          | 0                | 214.394          |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 54.346           | 18.518           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 109.017          | 211.524          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>1.547.111</b> | <b>1.382.029</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 1.313.446        | 1.449.687        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>2.860.557</b> | <b>2.831.716</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>7.369.592</b> | <b>7.025.604</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |          | 3.175.000        | 2.875.000        |
| Forslag til udbytte .....  |          | 300.000          | 273.546          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |          | <b>3.600.000</b> | <b>3.273.546</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |          | 28.820           | 48.224           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>28.820</b>    | <b>48.224</b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 1.487.816        | 1.602.553        |
| Gæld til banker .....  |          | 396.126          | 463.019          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   | <b>3</b> | <b>1.883.942</b> | <b>2.065.572</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 90.000           | 87.000           |
| Gæld til banker .....  |          | 65.000           | 58.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 453.089          | 353.215          |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 157.224          | 178.328          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 1.091.517        | 961.719          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>1.856.830</b> | <b>1.638.262</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>3.740.772</b> | <b>3.703.834</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>7.369.592</b> | <b>7.025.604</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 191.224        | 226.328        |
| Ændring af udskudt skat            | -19.404        | 13.376         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | -3.960         |
|                                    | <b>171.820</b> | <b>235.744</b> |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Fast ejendom<br>kr. | Driftsmidler<br>kr. |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kostpris primo                      | 3.401.789           | 2.470.487           |
| Tilgang                             | 0                   | 881.180             |
| Afgang                              | 0                   | -142.833            |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>3.401.789</b>    | <b>3.208.834</b>    |
| Af- og nedskrivning primo           | -147.885            | -1.530.503          |
| Tilgang                             | -38.720             | -527.313            |
| Afgang                              | 0                   | 142.833             |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-186.605</b>     | <b>-1.914.983</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>3.215.184</b>    | <b>1.293.851</b>    |

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|                   | Gæld i alt<br>ultimo<br>kr. | Afdrag næste<br>år<br>kr. | Langfristet<br>andel<br>kr. | Restgæld<br>efter 5 år<br>kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Nykredit A/S      | 1.577.816                   | 90.000                    | 1.487.816                   | 1.025.000                     |
| Nykredit Bank A/S | 461.126                     | 65.000                    | 396.126                     | 85.000                        |
|                   | <b>2.038.942</b>            | <b>155.000</b>            | <b>1.883.942</b>            | <b>1.110.000</b>              |

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter træpleje samt virksomhed naturligt forbundet hermed. Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været beskæftiget 15 medarbejdere, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der via Nykredit Bank A/S afgivet særskilte garantier til udløb 30. juni 2017 i alt kr. 95.936 vedrørende afsluttede leverancer.

Virksomheden har indgået leasingaftaler omhandlende aktiver til kostpris kr. 1.405.000 med årlige ydelser i alt kr. 230.000. De samlede leasingforpligtelser udgør kr. 676.000 til udløb, heraf frikøbsforpligtelse kr. 136.000.

Gældsforpligtelse overfor Nykredit A/S er med pant i ejendommen Lunikvej 9 i Greve indregnet til regnskabsmæssig værdi kr. 3.215.184.

Til sikkerhed for kreditfaciliteter hos Nykredit Bank A/S beror ejerantebrev kr. 500.000 med pant i ejendommen Lunikvej 9 i Greve.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Virksomhedens anpartskapital er kr. 125.000.

I henhold til kapitalejerfortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Steen Kristensen Invest ApS, Ingegårdsvej 11, 4340 Tølløse.

Kim C. Poulsen Invest ApS, Ørnebjergvej 17, 2600 Glostrup.

#### **7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Den opgjorte udskudte skat vedrører forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.