

K&S TREECARE ApS

Ingegårdsvej 11
4340 Tølløse

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

03/11/2017

Søren Troensegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K&S TREECARE ApS

Ingegårdsvej 11

4340 Tølløse

CVR-nr: 25221184

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab

Park Allé 295

2605 Brøndby

DK Danmark

CVR-nr: 38267132

P-enhed: 1022020699

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2016/17, 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 02/11/2017

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 regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, 02/11/2017

Michael Vinther Andersen
Registreret revisor
TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR: 38267132

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet træpleje samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for K & S TreeCare ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalgte informationer fra højere regnskabsklasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

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.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Balancen

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.

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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.144.635	7.594.792
Lønninger		-5.280.128	-5.323.090
Pensioner		-516.418	-517.694
Andre omkostninger til social sikring		-341.340	-348.527
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-531.139	-566.033
Resultat af ordinær primær drift		475.610	839.448
Andre finansielle indtægter		62.297	25.330
Øvrige finansielle omkostninger		-70.429	-92.958
Ordinært resultat før skat		467.478	771.820
Skat af årets resultat	1	-104.478	-171.820
Årets resultat		363.000	600.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		163.000	300.000
Overført resultat		200.000	300.000
I alt		363.000	600.000

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		3.176.464	3.215.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		995.497	1.293.851
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.171.961	4.509.035
Anlægsaktiver i alt		4.171.961	4.509.035
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.515.978	1.383.748
Andre tilgodehavender		2.106	54.346
Periodeafgrænsningsposter		131.298	109.017
Tilgodehavender i alt		1.649.382	1.547.111
Likvide beholdninger		622.028	1.313.446
Omsætningsaktiver i alt		2.271.410	2.860.557
Aktiver i alt		6.443.371	7.369.592

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.375.000	3.175.000
Forslag til udbytte		163.000	300.000
Egenkapital i alt		3.663.000	3.600.000
Hensættelse til udskudt skat		16.302	28.820
Hensatte forpligtelser i alt		16.302	28.820
Gæld til realkreditinstitutter		1.318.962	1.487.816
Gæld til banker		0	396.126
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.318.962	1.883.942
Gæld til realkreditinstitutter		100.000	90.000
Gæld til banker		0	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.677	453.089
Skyldig selskabsskat		81.996	157.224
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		940.434	1.091.517
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.445.107	1.856.830
Gældsforpligtelser i alt		2.764.069	3.740.772
Passiver i alt		6.443.371	7.369.592

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	116.996	191.224
Ændring af udskudt skat	-12.518	-19.404
	104.478	171.820

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Fast ejendom kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	3.401.789	3.208.834
Tilgang	0	194.065
Afgang	0	-95.261
Kostpris ultimo	3.401.789	3.307.638
Af- og nedskrivning primo	-186.605	-1.914.983
Tilgang	-38.720	-492.419
Afgang	0	95.261
Af- og nedskrivning ultimo	-225.325	-2.312.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.176.464	995.497

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Nykredit A/S	1.418.962	100.000	1.318.962	900.000
Nykredit Bank A/S	0	0	0	0
	1.418.962	100.000	1.318.962	900.000

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 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. 446.000 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. 3.176.464.

Til sikkerhed for kreditfaciliteter hos Nykredit Bank A/S beror ejerpantebrev 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 kapitalejefortegnelsen 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.

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

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