



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Kontorbeplantningen ApS

Rosevej 13

9900 Frederikshavn

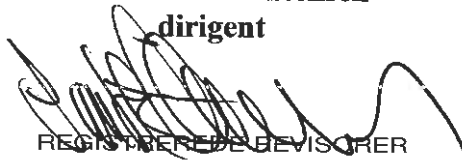
CVR nr. 28 88 53 85

Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(11. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

Lars Holst Christensen
dirigent



REGISTERET REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Kontorbeplantningen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Frederikshavn, den 21/5 2016

Direktion:

Lars Holst Christensen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kontorbeplantningen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kontorbeplantningen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Hjørring, den 31/5 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

~~Benny Jakobsen~~
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kontorbeplantningen ApS
Rosevej 13
9900 Frederikshavn

CVR nr.: 28 88 53 85

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Frederikshavn Kommune

Direktion:

Lars Holst Christensen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig service indenfor pasning af planter samt salg af potter og planter.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinære leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelse føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Goodwill, grunde og bygninger, driftsmidler samt ekstraordinære leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill.....	10 år
Grunde og bygninger (restværdi kr. 2.500.000).....	30 år
Driftsmidler (restværdi kr. 226.222).....	5 år
Ekstraordinære leasingydelse	4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	2.000	2.332	2.170	2.265	2.395
Resultat før finansielle poster.....	257	613	553	393	611
Resultat før skat.....	96	328	272	109	(98)
Årets resultat	104	252	201	91	(128)
BALANCE					
Anlægsaktiver	3.894	3.866	3.893	3.994	4.076
Omsætningsaktiver	1.551	2.006	1.775	1.384	1.616
Egenkapital.....	702	597	345	145	54
Hensættelser	80	103	140	131	113
Langfristet gæld	3.341	3.923	4.464	4.564	4.752
Kortfristet gæld	1.322	1.249	719	539	774
Balancesum	5.445	5.872	5.668	5.378	5.692
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	4,7	10,4	9,8	7,3	10,7
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	12,9	10,2	6,1	2,8	0,9
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	14,9	42,2	58,1	62,8	-
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		1.999.810	2.331.901
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(1.597.504)	(1.555.711)
Resultat før afskrivninger		402.306	776.190
Fortjeneste driftsmidler		13.342	0
Afskrivninger	2	(158.672)	(163.527)
Resultat før finansielle poster		256.976	612.663
Finansielle indtægter		7.038	29.985
Finansielle omkostninger		(168.397)	(314.741)
Resultat før skat		95.617	327.907
Årets skat.....	3	8.688	(75.755)
Årets resultat		104.305	252.152
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		104.305	252.152
I alt		104.305	252.152



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Goodwill.....		93.000	186.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		93.000	186.000
Grunde og bygninger		3.271.637	3.295.366
Driftsmidler		363.804	381.937
Ekstraordinære leasingydelse		162.918	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		3.798.359	3.677.303
Aktier		3.121	3.128
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		3.121	3.128
Anlægsaktiver i alt		3.894.480	3.866.431
Varebeholdninger		488.050	525.187
Varebeholdninger i alt		488.050	525.187
Tilgodehavender			
Igangværende arbejder		591.804	384.350
Debitorer		286.118	637.022
Tilgodehavende direktionen.....		0	241.532
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		150.735	187.836
Periodeafgrænsningsposter		10.326	20.519
A'conto skat		8.000	0
Tilgodehavender i alt		1.046.983	1.471.259
Likvide beholdninger i alt		15.654	9.200
Omsætningsaktiver i alt.....		1.550.687	2.005.646
Aktiver i alt		5.445.167	5.872.077



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	4	701.611	597.306
Hensættelse udskudt skat		80.100	103.100
Hensatte forpligtelser i alt		80.100	103.100
Låneomkostninger		(98.515)	(103.811)
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.439.819	4.026.605
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.341.304	3.922.794
Kortfristet del af langfristet gæld		388.536	189.145
Kreditinstitut		111.742	55.734
Varekreditorer og skyldige omkostninger		120.713	309.483
Anden gæld		528.789	582.060
Skyldig selskabsskat		14.312	112.455
Gæld direktion		42.945	0
Gæld tilknyttede selskaber		115.115	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.322.152	1.248.877
Gældsforpligtelser i alt		4.663.456	5.171.671
Passiver i alt		5.445.167	5.872.077
Eventualforpligtelser	6		
Leasingforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015	2014	
	Lønninger	1.381.693	1.359.010	
	Pensionsbidrag.....	144.910	136.997	
	Sociale bidrag	70.901	59.704	
		1.597.504	1.555.711	
2	Afskrivninger	2015	2014	
	Goodwill.....	93.000	93.000	
	Ekstraordinære leasingydelse.....	18.290	19.445	
	Driftsmidler	23.653	27.353	
	Bygninger	23.729	23.729	
		158.672	163.527	
3	Årets skat	2015	2014	
	Årets skat.....	14.312	112.455	
	Regulering udskudt skat	(23.000)	(36.700)	
		(8.688)	75.755	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	472.306	597.306
	Forslag til årets resultatdisponering	0	104.305	104.305
	Egenkapital ultimo	125.000	576.611	701.611

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Realkreditinstitut	1.795.678	90.286	1.705.392	1.343.132
	Kreditinstitut.....	2.032.677	298.250	1.734.427	521.427
		3.828.355	388.536	3.439.819	1.864.559

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 80.100.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Grønne Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Ophør
Transit Custom, 270S Trend, AK 71 099.....	3.189	01.04.2020
VW Varevogn Transporter, AT 70 206.....	4.243	01.05.2020
Transit Custom, AV 26 797	3.405	01.06.2020
Transit Custom, AX 32 331	4.046	31.08.2020
Transit Custom, 270S Trend 2 dørs, AV 52 266.....	2.923	01.09.2020



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.795.678, er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 kr. 3.271.637).

Herudover er der til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.500.000 ejerpantebrev med sekundær pant i Esbjerggade 7, 9900 Frederikshavn
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 3.271.637).