

TREHØJE ANLÆGSGARTNERI & ENTREPRENØRFORRETNING A/S

Årsrapport

6. september 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Arne Ahlburg Lassen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TREHØJE ANLÆGSGARTNERI & ENTREPRENØRFORRETNING A/S
Bødkervej 12
7480 Vildbjerg

CVR-nr: 34700982
Regnskabsår: 06/09/2012 - 31/12/2013

Revisor DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg
CVR-nr: 24257770

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Trehøje Anlægsgartneri & Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 28/05/2014

Direktion

Kjeld Risom

Bestyrelse

Arne Ahlburg Lassen

Kjeld Risom

Gunnar Najbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TREHØJE ANLÆGSGARTNERI & ENTREPRENØRFORRETNING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TREHØJE ANLÆGSGARTNERI & ENTREPRENØRFORRETNING A/S for regnskabsåret 6. september 2012 - 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 6. september 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Vildbjerg, 28/05/2014

Sonja Pedersen
Registreret revisor
DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er anlægsgartneri og entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.
- Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og

udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Datter

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet N-L-C Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 -10 år	0 kr.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i

anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22-25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende

princip:

- Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.
- Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 6. sep 2012 - 31. dec 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.794.584
Distributionsomkostninger		-293.409
Administrationsomkostninger		-1.068.435
Resultat af ordinær primær drift		432.740
Øvrige finansielle omkostninger		-312.466
Ordinært resultat før skat		120.274
Ekstraordinært resultat før skat		120.274
Skat af årets resultat	1	-40.243
Årets resultat		80.031
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		80.031
I alt		80.031

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Goodwill		82.872
Immaterielle anlægsaktiver i alt		82.872
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.373.140
Materielle anlægsaktiver i alt		3.373.140
Deposita		514.586
Finansielle anlægsaktiver i alt		514.586
Anlægsaktiver i alt		3.970.598
Fremstillede varer og handelsvarer		627.151
Varebeholdninger i alt		627.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.229.708
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	590.465
Andre tilgodehavender		142.324
Periodeafgrænsningsposter		72.294
Tilgodehavender i alt		2.034.791
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.921
Værdipapirer og kapitalandele i alt		26.921
Likvide beholdninger		3.614
Omsætningsaktiver i alt		2.692.477
AKTIVER I ALT		6.663.075

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000
Overkurs ved emission		330.000
Overført resultat		80.031
Egenkapital i alt	4	910.031
Hensættelse til udskudt skat		40.243
Hensatte forpligtelser i alt		40.243
Kreditinstitutter i øvrigt		250.000
Leasingforpligtelser		1.766.398
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.016.398
Gæld til banker		1.461.485
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		100.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		704.114
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		40.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		100.000
Anden gæld		942.913
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.560
Leasingforpligtelser		289.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.696.403
Gældsforpligtelser i alt		5.712.801
PASSIVER I ALT		6.663.075

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13
	kr.
Ændring af udskudt skat	40.243
	<u>40.243</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012/13
	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	590.465
Modtaget aconto	0
	<u>590.465</u>

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500.00 A-aktier á kr. 1.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs stiftelse	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Stiftelse	500.000	330.000	0	830.000
Årets resultat	0	0	80.031	80.031
Egenkapital ultimo	500.000	330.000	80.031	910.031

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder kr. 58.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 300.000, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt kr. 300.000 deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Der er afgivet virksomhedspant for gæld til kreditinstitutter på kr. 1.400.000 varedebitorer, lagerbeholdning, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen (dog mindst kr. 100.000):

N-L-C Holding ApS, Bødkervej 12, 7480 Vildbjerg
Arne Lassen ApS, Agerbjerg 33 Snebjerg, 7400 Herning