
TREKANTENS ANLÆG & EJENDOMSSERVICE ApS

CVR-nr.: 27271057

Møllebyvej 58
7100 Vejle

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/08/2024

Per Pedersen Løwendahl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TREKANTENS ANLÆG & EJENDOMSSERVICE ApS
Møllebyvej 58
7100 Vejle

CVR-nr.: 27271057
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024 for Trekantens Anlæg & Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vejle, den 12/08/2024

Direktion

Per Pedersen Løwendahl
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Trekantens Anlæg & Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Trekantens Anlæg & Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors etiske 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.

Jelling, den 12/08/2024

Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR-nr.: 18619407
Jørgen Gilling, mne5318
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i pleje & vedligehold af udenomsarealer ved professionelle erhvervskunder, kommuner samt vintertjeneste m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet er lykkedes med at øge aktiviteterne ved især professionelle erhvervskunder med drift af udenomsarealer. Dette afspejler sig også i årets resultat, der andrager kr. 1.132.630. Dette resultat må anses for at være særdeles tilfredsstillende. Selskabet forventes i kommende regnskabsår at kunne udvise tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. juni 2024 andrager kr. 4.115.219 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 aktuelle 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

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører primært udført entreprenørarbejde m.v. herunder særligt vedligeholdelse af udenomsarealer, hegn og vejrabatter.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuel fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og eventuelle pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Omsætningen indregnes som ovenfor anført efter faktureringsprincippet og øvrige indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance

ANLÆGSAKTIVER:

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages regnskabsmæssige afskrivninger over de forventede økonomiske brugstider således:

Driftsmidler m.v.: 3-10 år indtil en scrapværdi på 0-5% nås.

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af eventuelle nødvendige nedskrivninger.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Varebeholdning er værdiansat til kostpris. Der er taget hensyn til eventuelle nødvendige nedskrivninger for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender er værdiansat på grundlag af en individuel vurdering, og der er hensat til imødegåelse af eventuelle tab på grundlag af denne vurdering.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris og vedrører primært beregnede resterende andele af de betalte ekstraordinære første leasingafgifter på de indgåede leasingaftaler.

GÆLD:

Gæld medtages til nominel værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuel regulering af hensættelse til udskudt skat. Ved beregningen af skat af såvel den skattepligtige indkomst som eventuel hensættelse til udskudt skat er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats.

Under hensættelser er opført den samlede udskudte skat, der hviler på foretagne skattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver m.v.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.566.941	4.242.531
Personaleomkostninger	1	-2.458.193	-2.384.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-670.500	-555.519
Resultat af ordinær primær drift		1.438.248	1.302.784
Andre finansielle indtægter		22.810	263
Øvrige finansielle omkostninger		-3.744	-4.006
Ordinært resultat før skat		1.457.314	1.299.041
Skat af årets resultat	3	-324.684	-286.717
Årets resultat		1.132.630	1.012.324
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	0
Uddelinger		117.800	0
Overført resultat		892.830	1.012.324
I alt		1.132.630	1.012.324

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.379.571	1.447.019
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.379.571	1.447.019
Andre værdipapirer og kapitalandele		250	250
Deposita		31.416	31.416
Finansielle anlægsaktiver i alt		31.666	31.666
Anlægsaktiver i alt		2.411.237	1.478.685
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.717.741	1.355.561
Andre tilgodehavender	5	181.657	200.000
Periodeafgrænsningsposter		423.800	159.266
Tilgodehavender i alt		2.323.198	1.714.827
Likvide beholdninger	6	1.263.763	845.805
Omsætningsaktiver i alt		3.591.961	2.565.632
AKTIVER I ALT		6.003.198	4.044.317

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Andre reserver		2.500	2.500
Overført resultat		3.865.719	2.972.889
Forslag til udbytte		122.000	0
Egenkapital i alt		4.115.219	3.100.389
Hensættelse til udskudt skat	8	139.164	46.580
Andre hensatte forpligtelser		20.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		159.164	46.580
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	46.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		985.021	42.177
Skyldig selskabsskat		207.068	299.067
Skyldig moms og afgifter		54.755	149.326
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	415.447	360.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		66.524	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.728.815	897.348
Gældsforpligtelser i alt		1.728.815	897.348
PASSIVER I ALT		6.003.198	4.044.317

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.500	2.972.889	0	3.100.389
Betalt udbytte				-117.800	-117.800
Årets resultat			892.830	239.800	1.132.630
Egenkapital, ultimo	125.000	2.500	3.865.719	122.000	4.115.219

Noter

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	Tkr.
Løn og gager	2.418.849	2.342
ATP-bidrag og andre sociale bidrag	39.344	42
	<u>2.458.193</u>	<u>2.384</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	kr.	Tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v.	670.500	556
	<u>670.500</u>	<u>556</u>

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	Tkr.
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	232.100	323
Ændring af udskudt skat	92.584	-36
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>324.684</u>	<u>287</u>

Selskabet har betalt selskabsskat med kr. 324.099 i løbet af regnskabsåret 2023/24.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre driftsmidler m.v. kr.
Kostpris primo	2.740.238
Tilgang	1.640.060
Afgang	-273.108
Kostpris ultimo	4.107.190
Af- og nedskrivning primo	1.293.219
Årets afskrivning	670.500
Tilbageførsel ved afgang	-236.100
Af- og nedskrivning ultimo	1.727.619
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.379.571

5. Andre tilgodehavender

	2023/24 kr.	2022/23 Tkr.
Indestående på Skattekonto	180.194	200
Andre tilgodehavender	1.463	0
	181.657	200

6. Likvide beholdninger

	2023/24 kr.	2022/23 Tkr.
Indestående i pengeinstitut	1.263.763	846
	1.263.763	846

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af pålydende kr. 125.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital pr. 1. juli 2019	125.000
Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de seneste fem år	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	2.379.571	2.170.807	208.764
Periodeafgrænsningsposter	423.800	0	423.800
	2.803.371	2.170.807	632.564
Udskudt skat, 22%			139.164

9. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2023/24 kr.	2022/23 Tkr.
Indeholdt A-skat, skyldig løn og feriepenge m.v.	415.447	360
	415.447	360

10. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Der er indgået en huslejekontrakt på sædvanlige opsigelsesvilkår og med en årlig husleje i størrelsesordenen kr. 140.000.

Der er indgået leasingaftaler m.v. med en restløbetid på op til 56 måneder og med en årlig leasingomkostning i størrelsesordenen kr. 800.000.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant stort kr. 350.000 med pant i flere af selskabets aktiver, herunder varebeholdning og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	5

For regnskabsåret 2022/23 var der ligeledes gennemsnitligt 5 ansatte.