



Hjorthede Planteskole A/S

Tukærvej 12, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 10 08 65 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Søren Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hjorthede Planteskole A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 17. februar 2016

Direktion

Søren Iversen
direktør

Bestyrelse

Søren Iversen

Henrik Danielsen
Formand

Morten Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Hjorthede Planteskole A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjorthede Planteskole A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om forlængelse af engagement. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det nævnte lån opnås. Udfaldet af disse forhandlinger forventes at foreligge i marts måned 2016. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at lånet opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Randers SØ, den 17. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjorthede Planteskole A/S Tukærvej 12 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 10 08 65 58
	Stiftet: 26. juni 2002
	Hjemsted: Bjerringbro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Iversen, Tukærvej 12, 8850 Bjerringbro Henrik Danielsen, Ørbækvej 276, 5220 Odense SØ, Formand Morten Jacobsen, Gl. Skolevej 32, 8620 Kjellerup
Direktion	Søren Iversen, Tukærvej 12, 8850 Bjerringbro, direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af planteskole og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.596.135 kr. mod 10.271.851 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -75.951 kr. mod 279.222 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er forhandlinger i gang med selskabets pengeinstitut omkring forlænges af engagement. Ledelsen forventer at aftalen forlænges og aflægger derfor regnskab herefter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorthede Planteskole A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Jordbeholdningen er optaget til beregnet kostpris eller til nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Jordbeholdninger

Jordbeholdninger er optaget til beregnet kostpris eller til nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjorthede Planteskole A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	9.596.135	10.271.851
Andre variable omkostninger	-892.553	-747.951
2 Personaleomkostninger	-6.968.605	-7.064.581
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-896.941	-836.449
Driftsresultat	838.036	1.622.870
Andre finansielle indtægter	37.500	34.429
Øvrige finansielle omkostninger	-1.260.594	-1.293.802
Resultat før skat	-385.058	363.497
Skat af årets resultat	309.107	-84.275
Årets resultat	-75.951	279.222
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	279.222
Disponeret fra overført resultat	-75.951	0
Disponeret i alt	-75.951	279.222

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	17.704.457	18.258.789
Jordbeholdning	5.486.615	5.562.951
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.420.535	1.551.865
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.611.607</u>	<u>25.373.605</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>24.611.607</u>	<u>25.373.605</u>
Omsætningsaktiver		
Jordbeholdning	4.210.357	3.756.993
Fremstillede varer og handelsvarer	1.310.756	1.228.337
Varebeholdninger i alt	<u>5.521.113</u>	<u>4.985.330</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.497.545	1.223.927
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	570.167	539.003
Andre tilgodehavender	50.000	57.241
Periodeafgrænsningsposter	240.786	111.807
Tilgodehavender i alt	<u>2.358.498</u>	<u>1.931.978</u>
Likvide beholdninger	<u>1.117</u>	<u>6.278</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.880.728</u>	<u>6.923.586</u>
Aktiver i alt	<u>32.492.335</u>	<u>32.297.191</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	2.913.889	2.913.889
3 Overført resultat	1.387.077	1.463.028
Egenkapital i alt	<u>4.800.966</u>	<u>4.876.917</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.267.037	1.576.144
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.267.037</u>	<u>1.576.144</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	11.808.355	12.408.601
Kreditinstitutter i øvrigt	111.062	160.656
Gæld til pengeinstitutter	2.530.617	2.938.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.450.034</u>	<u>15.507.418</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.150.000	1.250.000
Gæld til pengeinstitutter	7.894.141	6.645.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser	969.878	502.141
Anden gæld	1.960.279	1.938.920
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.974.298</u>	<u>10.336.712</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.424.332</u>	<u>25.844.130</u>
Passiver i alt	<u>32.492.335</u>	<u>32.297.191</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		
7 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
1. Usikkerhed om going concern				
Der er forhandlinger i gang med selskabets pengeinstitut omkring forlænges af engagement. Ledelsen forventer at aftalen forlænges og aflægges derfor regnskab herefter.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	6.309.504	6.370.694		
Pensioner	584.011	624.447		
Personaleomkostninger i øvrigt	75.090	69.440		
	<u>6.968.605</u>	<u>7.064.581</u>		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	1.463.028	1.295.879		
Overført resultat	-75.951	279.222		
Ændring i reserve for opskrivninger	0	-112.073		
	<u>1.387.077</u>	<u>1.463.028</u>		
4. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	600.000	9.410.000	12.408.355	13.008.601
Kreditinstitutter i øvrigt	50.000	0	161.062	210.656
Gæld til pengeinstitutter	500.000	2.900.000	3.030.617	3.538.161
	<u>1.150.000</u>	<u>12.310.000</u>	<u>15.600.034</u>	<u>16.757.418</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.408 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 17.704 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 10.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld 10.925 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Selskabet har desuden deponeret virksomhedspant/skadesløsbrev på nom. t.kr. 2.000, til sikkerhed for bankgæld 10.174 t.kr. omfattende:

Debitorer	1.498 t.kr.
Varelagre	1.311 t.kr.

6. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 300 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 518 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Malas Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Malas Holding ApS, Tukærvej 12, 8550 Bjerringbro