

Skovplanteskolen Holmegaard A/S

Hovedvejen 5, Kirial, 8500 Grenaa

CVR-nr. 14 22 02 83



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent:

.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skovplanteskolen Holmegaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirial, den 18. november 2016

Direktion:



Benny Hammer

Bestyrelse:



Morten Bendtsen



Trine Bachmann Hammer



Benny Hammer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovplanteskolen Holmegaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovplanteskolen Holmegaard A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 2, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at opnå de nødvendige kreditfaciliteter, men også at der endnu ikke er sikkerhed derfor.

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end havldelen af aktiekapitalen. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for, at den forventer at reetablere aktiekapitalen ved fremtidig indtjening.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet korrekt moms af selskabets aktiviteter i regnskabsåret. Dette er i strid med momslovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar derfor.

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.

Grenaa, den 18. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Gert Foldager
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Skovplanteskolen Holmegaard A/S
Adresse, postnr., by	Hovedvejen 5, Kirial, 8500 Grenaa
CVR-nr.	14 22 02 83
Hjemstedskommune	Norrdjurs
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	86 38 71 11
Bestyrelse	Morten Bendtsen Trine Bachmann Hammer Benny Hammer
Direktion	Benny Hammer
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Storegade 1, 8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er produktion af planter og træer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 119.687 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på -48.524 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen har tiltro til, at der i de kommende regnskabsår kan opnås et tilfredsstillende resultat af primær drift og vil bestræbe sig på at opnå fortsatte og bedre kreditfaciliteter, så det samlede resultat kan forbedres.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	2.684.701	2.406.763
3	Personaleomkostninger	-1.385.157	-1.311.478
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-395.649	-395.597
	Andre driftsomkostninger	-326.667	0
	Resultat før finansielle poster	577.228	699.688
4	Finansielle indtægter	18.757	8.924
	Finansielle omkostninger	-648.628	-1.068.799
	Resultat før skat	-52.643	-360.187
5	Skat af årets resultat	-67.044	73.055
	Årets resultat	-119.687	-287.132
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-119.687	-287.132
		-119.687	-287.132

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.208	4.833
		<u>1.208</u>	<u>4.833</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.254.422	11.838.260
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.090.660	910.818
		<u>7.345.082</u>	<u>12.749.078</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.646	7.211
		<u>7.646</u>	<u>7.211</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.353.936</u>	<u>12.761.122</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varer under fremstilling	1.472.638	1.720.375
		<u>1.472.638</u>	<u>1.720.375</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.079.286	1.166.371
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.848	120.046
	Periodeafgrænsningsposter	40.960	51.551
		<u>2.245.094</u>	<u>1.337.968</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.717.732</u>	<u>3.058.343</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.071.668</u>	<u>15.819.465</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-548.524	-428.837
	Egenkapital i alt	-48.524	71.163
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	107.357	40.313
	Hensatte forpligtelser i alt	107.357	40.313
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	5.964.441	9.608.235
	Gæld til banker	0	1.652.886
		5.964.441	11.261.121
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	144.000	400.000
	Gæld til banker	2.721.843	2.115.068
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.271.159	982.493
	Anden gæld	911.392	949.307
		5.048.394	4.446.868
	Gældsforpligtelser i alt	11.012.835	15.707.989
	PASSIVER I ALT	11.071.668	15.819.465

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Ledelsens oplysning om selskabets finansielle stilling
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	-428.837	71.163
Årets resultat	0	-119.687	-119.687
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>-548.524</u>	<u>-48.524</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovplanteskolen Holmegaard A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer	10 år

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle aktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle aktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindelige ankerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Beholdninger af planter på roden måles til en forsigtig ansat kostpris for planter, der forventes solgt inden for de to efterfølgende regnskabsår. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Ledelsens oplysning om selskabets finansielle stilling

Ledelsen forventer at opnå de nødvendige kreditfaciliteter, og at der under den forudsætning realiseres et tilfredsstillende positivt resultat i det nye regnskabsår.

Selskabets har tabt mere end halvdel af sin aktiekapital. Det er ledelsens vurdering, at aktiekapitalen kan reetableres via den fremtidige drift.

kr.	2015/16	2014/15
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.271.746	1.178.847
Pensioner	74.924	82.613
Andre omkostninger til social sikring	30.463	38.052
Andre personaleomkostninger	8.024	11.966
	1.385.157	1.311.478
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.802	4.605
Andre finansielle indtægter	13.955	4.319
	18.757	8.924
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	67.044	-73.055
	67.044	-73.055
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 3 stk. a nom. 100.000,00 kr.	300.000	300.000
A-aktier, 2 stk. a nom. 50.000,00 kr.	100.000	100.000
B-aktier, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.	100.000	100.000
	500.000	500.000

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Noter
7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.108.441	144.000	5.964.441	5.358.441
	6.108.441	144.000	5.964.441	5.358.441

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.259 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.254 t.kr. Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver og lager af planter på roden, hvis regnskabsmæssige værdi udgør henholdsvis 1.091 t.kr. og 1.473 t.kr., skønnes at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant på i alt 2.000 t.kr. i alle virksomhedens aktiver, bortset fra grunde og bygninger samt værdipapirer. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver udgør 4.810 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.091 t.kr.

9 Nærtstående parter

Skovplanteskolen Holmegaard A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Benny Hammer Holding ApS	Hovedvejen 5, Kirial, 8500 Grenaa