

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Jydsk Plantesevice A/S
Kokmose 16, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 16 40 49 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016.



Jens Kristian Ravn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jydsk Planteservice 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. september 2016

Direktion



Jørgen Strårup Lund

Bestyrelse



Jens Kristian Ravn
formand



Ulrich Grønning



Jørgen Strårup Lund



Aage Ryssel Ramsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jydsk Plantesevice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jydsk Plantesevice A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 20. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 57 01



Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jydsk Plantesevice A/S Kokmose 16 6000 Kolding
	CVR-nr.: 16 40 49 77 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jens Kristian Ravn, formand Jørgen Strårup Lund Aage Ryssel Ramsgaard Ulrich Grønning
Direktion	Jørgen Strårup Lund
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	44.207	41.425	36.807	36.078	37.698
Resultat af ordinær primær drift	3.616	6.095	1.948	2.218	2
Finansielle poster, netto	-613	733	987	445	277
Årets resultat	2.330	5.511	2.726	2.339	534
Balance:					
Balancesum	43.700	37.999	28.003	27.755	30.392
Egenkapital	13.084	12.554	10.044	7.318	4.978
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	91	81	79	77	84
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	29,9	33,0	35,9	26,4	16,4

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af salg og vedligeholdelse og udlejning af indendørs plantemiljøer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør 2.330 t.kr. mod 5.511 t.kr. sidste år.

Koncernen har i regnskabsåret opkøbt en konkurrent, som er fusioneret ind i Jydsk Planteservice A/S. Medarbejdere og kunder er godt implementeret i selskabet. Desuden har selskabet pr. 1/7 2015 overdraget datterselskabet Jydsk Planteudlejning A/S til Jydsk Planteservice Holding A/S, således at det fremover indgår i koncernen som et søsterselskab.

Koncernen opgraderede sidste år til et nyt og forbedret ERP-system. Ud over ERP-systemet er der i det forgange år implementeret et digitalt indrapporteringsystem for alle i driften.

Implementeringen af de nye IT-systemer har krævet væsentlige interne ressourcer i årets løb. Ved årets udløb er begge IT-systemer fuldt funktionsdygtige og der forventes i 2016/17 en positiv resultatpåvirkning af investeringen.

Ledelsen anser det realiserede resultat for tilfredsstillende, når man tager højde for de to IT-projekter samt opkøbet af en konkurrent og overdragelsen af datterselskabet Jydsk Planteudlejning A/S til moderselskabet Jydsk Planteservice Holding A/S, som er gennemført succesfuldt i løbet af regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jydsk Plantesevice A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet for Jydsk Plantesevice A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for JSL Holding, Kolding ApS, Kolding, reg. nr. 28892675.

I forbindelse med selskabets fusion med et søsterselskab pr. 01.07.2016 er sammenligningstallene med henvisning til årsregnskabsloven §121 ikke tilpasset.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Forslag til udbytte blev tidligere indregnet som en gældsforpligtelse i henhold til årsregnskabsloven § 48. Denne paragraf er med virkning fra 1. januar 2015 ophævet og forslag til udbytte er således indregnet under "foreslået udbytte" under egenkapitalen.

Ændringen har den betydning, at egenkapitalen for året påvirkes af det foreslåede udbytte på 3.500 t.kr. ligesom sammenligningstallet for 2014/15 er ændret med ligeledes 3.500 t.kr. Den samlede balancesum ændres ikke med ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusiv 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.

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

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat som udgangspunkt efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I forbindelse med koncernens aktiviteter sker der koncernintern overdragelse af udlejningskontrakter mellem Jydsk Planteservice A/S og Jydsk Planteudlejning A/S. Omsætning og vareforbrug vedrørende disse udlejningskontrakter indregnes i overensstemmelse med selskabernes normale praksis for salg uden eliminering af den interne avance.

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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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	20-50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-8 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger samt under vareforbrug for udlejningsaktiverne.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Omkring indregningen af koncerninterne overdragelse af udlejningskontrakter henvises til omtalen under afsnit for indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 Jydsk Planteservice A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet med en skatteprocent på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	44.206.723	41.425.029
1 Personaleomkostninger	-36.142.316	-32.878.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.448.265	-2.451.878
Driftsresultat	3.616.142	6.095.149
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.398.068
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	357.160	183.397
Andre finansielle indtægter	19.079	63.168
2 Øvrige finansielle omkostninger	-989.627	-911.727
Resultat før skat	3.002.754	6.828.055
3 Skat af årets resultat	-672.575	-1.317.369
Årets resultat	2.330.179	5.510.686
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.178.685	1.398.068
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	3.500.000
Overføres til overført resultat	1.008.864	612.618
Disponeret i alt	2.330.179	5.510.686

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	1.032.815	1.447.941
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.032.815</u>	<u>1.447.941</u>
5	Grunde og bygninger	2.306.336	2.428.364
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.851.860	11.509.219
5	Indretning lejede lokaler	369.653	356.056
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.527.849</u>	<u>14.293.639</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.424.047
7	Andre tilgodehavender	772.000	772.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>772.000</u>	<u>5.196.047</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.332.664</u>	<u>20.937.627</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	4.438.779	4.300.756
	Forudbetalinger for varer	0	52.743
	Varebeholdninger i alt	<u>4.438.779</u>	<u>4.353.499</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.054.684	6.287.256
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.331.438	4.641.078
	Andre tilgodehavender	79.829	91.495
	Periodeafgrænsningsposter	1.419.644	1.064.455
	Tilgodehavender i alt	<u>16.885.595</u>	<u>12.084.284</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.465</u>	<u>623.351</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.366.839</u>	<u>17.061.134</u>
	Aktiver i alt	<u>43.699.503</u>	<u>37.998.761</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
8	Virksomhedskapital	7.225.546	6.083.334
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.178.685
10	Overført resultat	2.358.903	792.224
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.500.000	3.500.000
	Egenkapital i alt	<u>13.084.449</u>	<u>12.554.243</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	1.053.000	162.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.053.000</u>	<u>162.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.844.672	1.933.543
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.930.443
	Leasingforpligtelser	10.680.849	7.888.497
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	259.447	147.369
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.784.968</u>	<u>12.899.852</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.704.898	2.739.400
	Gæld til pengeinstitutter	3.758.231	9.484
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.245.971	2.609.810
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	381.249
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	147.369	0
	Anden gæld	6.447.244	6.174.661
13	Periodeafgrænsningsposter	473.373	468.062
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.777.086</u>	<u>12.382.666</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>29.562.054</u>	<u>25.282.518</u>
	Passiver i alt	<u>43.699.503</u>	<u>37.998.761</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Eventualposter		
16	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	2.330.179	5.510.686
17 Reguleringer	5.718.061	3.058.341
18 Ændring i driftskapital	523.742	139.888
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.571.982	8.708.915
Renteindbetalinger og lignende	376.237	246.559
Renteudbetalinger og lignende	-989.627	-911.727
Pengestrøm fra ordinær drift	7.958.592	8.043.747
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.958.592	8.043.747
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-1.356.576
Salg af immaterielle anlægsaktiver	35.839	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.384.215	-9.912.495
Salg af materielle anlægsaktiver	2.250.910	1.465.475
Salg af finansielle anlægsaktiver	4.424.047	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.673.419	-9.803.596
Optagelse af langfristet gæld	6.417.305	9.787.516
Afdrag på langfristet gæld	-5.678.769	-2.801.904
Finansiering/ændring mellemregning	-5.876.357	0
Betalt udbytte	-3.500.000	-3.000.000
Reguleringer vedrørende fusion	-976.985	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-9.614.806	3.985.612
Ændring i likvider	-4.329.633	2.225.763
Likvider primo	613.867	-1.611.896
Likvider ultimo	-3.715.766	613.867
Likvider		
Likvide beholdninger	42.465	623.351
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.758.231	-9.484
Likvider ultimo	-3.715.766	613.867

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	32.433.946	29.568.299
Pensioner	2.999.681	2.619.586
Andre omkostninger til social sikring	671.129	619.602
Personaleomkostninger i øvrigt	37.560	70.515
	36.142.316	32.878.002
Direktion og bestyrelse	991.072	972.564
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	91	81
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	46.409	100.533
Andre renteomkostninger	943.218	811.194
	989.627	911.727
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	259.447	147.369
Årets regulering af udskudt skat	403.128	1.129.000
Nedsættelse af selskabsskat fra 23,5% til 22%	10.000	41.000
	672.575	1.317.369
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo		4.966.239
Tilgang		-35.839
Kostpris ultimo		4.930.400
Af- og nedskrivninger primo		3.518.299
Årets afskrivninger		379.286
Af- og nedskrivninger ultimo		3.897.585
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.032.815

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	4.387.164	18.133.464	645.576
Tilgang vedrørende			
virksomhedsoverdragelse	0	3.154.884	0
Tilgang	0	9.343.686	70.528
Afgang	0	-5.107.541	0
Kostpris ultimo	<u>4.387.164</u>	<u>25.524.493</u>	<u>716.104</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.958.800	6.624.245	289.519
Årets afskrivninger	122.028	4.158.891	56.932
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.110.503	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.080.828</u>	<u>7.672.633</u>	<u>346.451</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.306.336</u>	<u>17.851.860</u>	<u>369.653</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>13.639.829</u>	
		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	2.245.362	2.245.362
Afgang i årets løb	-2.245.362	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>2.245.362</u>
Opskrivninger primo	2.178.685	780.617
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.398.068
Årets tilbageførsler på afgang	-2.178.685	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>2.178.685</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>4.424.047</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
7. Andre tilgodehavender		
Deposita	772.000	772.000
	772.000	772.000
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	6.083.334	6.083.334
Kapitaludvidelse ved fusion	1.142.212	0
	7.225.546	6.083.334
<p>Aktiekapitalen består af 7.225.546 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen: Kapitaludvidelse ved fusion i 2015/16 på 1.142 t.kr.</p>		
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.178.685	780.617
Resultatandel	-2.178.685	1.398.068
	0	2.178.685
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	792.224	179.606
Regulering vedrørende fusion	557.815	0
Årets overførte overskud eller underskud	1.008.864	612.618
	2.358.903	792.224
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	3.500.000	3.000.000
Udloddet udbytte	-3.500.000	-3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	3.500.000
	3.500.000	3.500.000

Noter

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	88.689	1.474.317	1.933.361	2.020.543
Kreditinstitutter i øvrigt	502.609	0	502.609	3.650.443
Leasingforpligtelser	3.113.600	437.717	13.794.449	9.820.897
	3.704.898	1.912.034	16.230.419	15.491.883

13. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt service og leje	473.373	468.062
	473.373	468.062

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld på 1.933 t.kr. og bankgæld er der givet pant i bygninger og grunde på nom. 2.550 t.kr. Bygninger og grunde har en regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 på 2.306 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld på 3.758 t.kr. er der deponeret skadesløsbrev på i alt 2.800 t.kr. i bygninger og grunde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.306 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 596 t.kr. og bankgæld, 3.758 t.kr har selskabet stillet virksomhedspant på henholdsvis nominelt 4.500 t.kr. og nominelt 5.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.439 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	6.055 t.kr.
Goodwill	1.033 t.kr.
Driftsmidler	4.212 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 13.640 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 13.794 t.kr.

Noter

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Indenlandske garantier	165.445	165.445
------------------------	---------	---------

Tilbagekøbsforpligtelse

Jydsk Planteservice A/S overdrager løbende udlejningskontrakter til Jydsk Planteudlejning A/S. Ved misligholdelse af udlejningskontrakterne er Jydsk Planteservice A/S forpligtet til at tilbagekøbe kontrakterne til nedskrevet værdi. Kontrakterne nedskrives med 25 % p.a. over tre år. Restværdien udgør 0-25 %.

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor Jydsk Planteudlejning A/S' eventuelle banklån.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der gensidigt tidligst kan opsiges til fraflytning/ophør pr. 31. marts 2019 med 6 måneders varsel. Den årlig leje udgør 1.367 t.kr. Lejen indeksreguleres én gang årligt pr. 1. oktober med 2,5 % af tidligere års leje.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen udgør 408 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JSL Holding, Kolding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014/15 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 149 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør 0 kr.

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

Noter

16. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Jydsk Plantesevice Holding A/S, Gyden 20A, 6000 Kolding

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JSL Holding, Kolding ApS.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.432.098	2.473.878
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-1.398.068
Andre finansielle indtægter	-376.239	-246.565
Øvrige finansielle omkostninger	989.627	911.727
Skat af årets resultat	672.575	1.317.369
	<u>5.718.061</u>	<u>3.058.341</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-85.280	-2.097.721
Ændring i tilgodehavender	1.075.046	439.484
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-466.024	1.798.125
	<u>523.742</u>	<u>139.888</u>