

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupltervej 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 2016 - 30. juni 2017

CVR-nr. 16 40 49 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2017.



Jens Kristian Ravn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatopgørelse
- 16 Balance
- 18 Egenkapitalopgørelse
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. september 2017

Direktion



Jørgen Strårup Lund

Bestyrelse



Jens Kristian Ravn
formand



Jørgen Strårup Lund



Aage Ryssel Ramsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jydsk Plantesevice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jydsk Plantesevice A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 8. september 2017

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR/nr. 32 28 52 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
Direktion	Jørgen Strårup Lund
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	Jydsk Plantesevice Holding A/S

Hovedtal og nøgletal

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	53.898	47.614	41.425	36.807	36.078
Resultat af ordinær primær drift	5.486	5.651	6.095	1.948	2.218
Finansielle poster, netto	-304	-388	733	987	445
Årets resultat	4.046	4.214	5.511	2.726	2.339
Balance:					
Balancesum	57.129	48.784	37.999	28.003	27.755
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.442	13.260	9.912	1.829	4.055
Egenkapital	14.964	16.418	12.554	10.044	7.318
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	103	91	81	79	77
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	26,2	33,7	33,0	35,9	26,4
Egenkapitalforrentning	25,8	29,1	48,8	31,4	38,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene er ikke tilpasset for årene 2012/13-2014/15 med årets gennemførte fusion.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 53.898 t.kr. mod 47.614 t.kr. sidste år, hvilket er på niveau med det forventede ved aflæggelsen af årsrapporten for 2015/16. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.046 t.kr. mod 4.214 t.kr. sidste år.

Selskabet har i året opkøbt virksomheden LD Kontorbepantning. Dennes medarbejdere og kunder er godt implementeret i selskabet. Desuden er selskabet pr. 1. juli 2016 fusioneret med søsterselskabet Jydsk Planteudlejning A/S.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat opdateringen af IT-systemer og i 2016/17 konstateret, at implementeringen af nye IT-systemer over de seneste år har haft en positiv indvirkning på resultatet i regnskabsåret.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Selskabets ledelse vurderer ikke, at der er væsentlige driftsmæssige risici, der påvirker selskabets løbende drift.

Finansielle, rente- og kreditrisici:

Ledelsen vurderer ikke, at der er særlige risici forbundet med den løbende drift.

Valutarisici:

Selskabet er bekendt med valutarisiciene omkring køb af hjælpematerialer og færdigvarer i udlandet. Det vurderes løbende, om valutarisiciene er af et sådant omfang, at der skal foretages afdækning ved finansielle instrumenter mv.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og foretager løbende tiltag, der er med til at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift. Selskabets miljøbevidsthed omkring grønne miljøer i og udenfor virksomheden underbygger dette forhold.

Videnressourcer

Selskabet sørger løbende for at have kompetente medarbejdere ved hjælp af løbende uddannelse og elektroniske tilpasninger, der gør hverdagen mere optimal for den enkelte medarbejder.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilsvarende resultat for 2017/18.

Ledelsesberetning

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 Planteservice A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Jydsk Planteservice A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for JSL Holding, Kolding ApS, Kolding, CVR nr. 28892675.

Selskabets sammenligningstal er ændret som følge af selskabets fusion med søsterselskabet Jydsk Planteudlejning A/S pr. 1. juli 2016.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og råvarer og hjælpematerialer, 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. Udlejningsindtægter indregnes for den periode, som leje af planter vedrører. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i 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 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år, da levetiden er ubestemmelig.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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	30 år
Udlejningsbeplantninger	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 samt under vareforbrug for udlejningsaktiver.

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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 immaterielle, materielle og finansielle 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	53.898.412	47.614.100
1 Personaleomkostninger	-40.599.768	-36.142.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.813.110	-5.804.309
2 Andre driftsomkostninger	0	-16.166
Driftsresultat	5.485.534	5.651.308
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	476.595	357.160
Andre finansielle indtægter	51.887	202.085
3 Øvrige finansielle omkostninger	-832.519	-947.503
Resultat før skat	5.181.497	5.263.050
Skat af årets resultat	-1.135.854	-1.049.171
4 Årets resultat	4.045.643	4.213.879

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	2.596.922	1.032.815
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.596.922	1.032.815
6	Grunde og bygninger	2.972.521	2.306.336
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.437.081	21.291.371
8	Indretning af lejede lokaler	315.803	369.653
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.725.405	23.967.360
9	Andre tilgodehavender	772.000	772.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	772.000	772.000
	Anlægsaktiver i alt	30.094.327	25.772.175
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.170.512	4.438.779
	Forudbetalinger for varer	381.521	0
	Varebeholdninger i alt	5.552.033	4.438.779
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.667.668	6.151.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.043.096	10.785.931
	Andre tilgodehavender	368.205	79.829
10	Periodeafgrænsningsposter	1.398.497	1.419.644
	Tilgodehavender i alt	21.477.466	18.436.848
	Likvide beholdninger	5.499	136.621
	Omsætningsaktiver i alt	27.034.998	23.012.248
	Aktiver i alt	57.129.325	48.784.423

Balance 30. juni

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	7.725.546	7.725.546
12	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
13	Overført resultat	3.238.308	3.192.665
14	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	5.500.000
	Egenkapital i alt	<u>14.963.854</u>	<u>16.418.211</u>
Hensatte forpligtelser			
15	Hensættelser til udskudt skat	1.759.000	1.799.153
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.759.000</u>	<u>1.799.153</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.754.450	1.844.672
	Leasingforpligtelser	12.951.575	10.680.849
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.181.168	947.577
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.887.193</u>	<u>13.473.098</u>
16	Gældsforpligtelser	3.677.222	3.704.898
	Gæld til pengeinstitutter	10.184.259	3.758.428
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.252.700	2.246.221
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	147.369
	Anden gæld	7.976.388	6.763.672
17	Periodeafgrænsningsposter	428.709	473.373
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.519.278</u>	<u>17.093.961</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>40.406.471</u>	<u>30.567.059</u>
	Passiver i alt	<u>57.129.325</u>	<u>48.784.423</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
19 Eventualposter			
20 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1.					
juli 2015	6.583.334	2.178.685	1.742.286	3.500.000	14.004.305
Kapitaludvid.					
ved fusion	1.142.212	0	0	0	1.142.212
Udloddet					
udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Resultatandel	0	-2.178.685	892.564	5.500.000	4.213.879
Regulering					
vedrørende					
fusion	0	0	557.815	0	557.815
Egenkapital 1.					
juli 2016	7.725.546	0	3.192.665	5.500.000	16.418.211
Udloddet					
udbytte	0	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Resultatandel	0	0	45.643	4.000.000	4.045.643
	7.725.546	0	3.238.308	4.000.000	14.963.854

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	4.045.643	4.213.879
21 Reguleringer	9.111.544	6.567.640
22 Ændring i driftskapital	-1.722.176	-69.864
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.435.011	10.711.655
Renteindbetalinger og lignende	528.482	559.245
Renteudbetalinger og lignende	-832.519	-947.503
Pengestrøm fra ordinær drift	11.130.974	10.323.397
Betalt selskabsskat	-1.089.785	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.041.189	10.323.397
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.000.000	35.839
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.441.805	-10.708.232
Salg af materielle anlægsaktiver	448.000	3.323.526
Salg af dattervirksomhed	0	4.424.047
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.993.805	-2.924.820
Optagelse af langfristet gæld	6.429.142	6.417.305
Afdrag på langfristet gæld	-4.276.314	-5.678.769
Finansiering/ændring mellemregninger	-1.257.165	-8.162.671
Betalt udbytte	-5.500.000	-3.500.000
Regulering vedr. fusion	0	-976.985
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.604.337	-11.901.120
Ændring i likvider	-6.556.953	-4.502.543
Likvider primo	-3.621.807	880.736
Likvider ultimo	-10.178.760	-3.621.807
Likvider		
Likvide beholdninger	5.499	136.621
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.184.259	-3.758.428
Likvider ultimo	-10.178.760	-3.621.807

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	36.340.587	32.433.946
Pensioner	3.508.035	2.999.681
Andre omkostninger til social sikring	723.407	671.130
Personalemkostninger i øvrigt	27.739	37.560
	<u>40.599.768</u>	<u>36.142.317</u>
 Direktion og bestyrelse	 1.123.237	 991.072
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>103</u>	 <u>91</u>
 2. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>16.166</u>
	<u>0</u>	<u>16.166</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>832.519</u>	<u>947.503</u>
	<u>832.519</u>	<u>947.503</u>
 4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.178.685
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	5.500.000
Overføres til overført resultat	45.643	892.564
Disponeret i alt	<u>4.045.643</u>	<u>4.213.879</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	4.930.400	4.966.239
Tilgang i årets løb	<u>2.000.000</u>	<u>-35.839</u>
Kostpris ultimo	<u>6.930.400</u>	<u>4.930.400</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.897.585	-3.518.299
Årets afskrivninger	<u>-435.893</u>	<u>-379.286</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.333.478</u>	<u>-3.897.585</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.596.922</u>	<u>1.032.815</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.387.164	4.387.164
Tilgang i årets løb	<u>787.480</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>5.174.644</u>	<u>4.387.164</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.080.828	-1.958.800
Årets afskrivninger	<u>-121.295</u>	<u>-122.028</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.202.123</u>	<u>-2.080.828</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.972.521</u>	<u>2.306.336</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	32.156.671	29.453.903
Tilgang vedrørende fusion	0	3.154.884
Afgang vedrørende fusion	0	-3.812.801
Tilgang i årets løb	9.654.325	13.189.889
Afgang i årets løb	-5.243.126	-9.829.204
Kostpris ultimo	<u>36.567.870</u>	<u>32.156.671</u>
Af- og nedskrivninger primo	-10.865.300	-13.789.347
Årets afskrivninger	-5.034.324	-3.346.890
Årets af-/nedskrivn. på afhændede og udrangerede aktiver	2.768.835	6.270.937
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-13.130.789</u>	<u>-10.865.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.437.081</u>	<u>21.291.371</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>16.259.971</u>	<u>13.639.829</u>
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	716.104	645.576
Tilgang i årets løb	0	70.528
Kostpris ultimo	<u>716.104</u>	<u>716.104</u>
Af- og nedskrivninger primo	-346.451	-289.519
Årets afskrivninger	-53.850	-56.932
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-400.301</u>	<u>-346.451</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>315.803</u>	<u>369.653</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	772.000	772.000
Kostpris ultimo	772.000	772.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	772.000	772.000
Der specificeres således:		
Deposita	772.000	772.000
	772.000	772.000
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	788.526	826.781
Forudbetalt vægtafgift	167.725	149.195
Forudbetalt husleje	442.246	443.668
	1.398.497	1.419.644
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	7.725.546	6.583.334
Kapitaludvid. ved fusion	0	1.142.212
	7.725.546	7.725.546
Aktiekapitalen består af 7.225.546 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
12. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	2.178.685
Resultatandel	0	-2.178.685
	0	0

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
13. Overført resultat				
Overført resultat primo	3.192.665	1.742.286		
Årets overførte overskud eller underskud	45.643	892.564		
Regulering vedrørende fusion	0	557.815		
	<u>3.238.308</u>	<u>3.192.665</u>		
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	5.500.000	3.500.000		
Udloddet udbytte	-5.500.000	-3.500.000		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	5.500.000		
	<u>4.000.000</u>	<u>5.500.000</u>		
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.799.153	1.120.184		
Regulering af udskudt skat vedr. fusion	0	477.872		
Udskudt skat af årets resultat	-40.153	201.097		
	<u>1.759.000</u>	<u>1.799.153</u>		
16. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	90.222	1.377.692	1.844.672	1.933.361
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	502.609
Leasingforpligtelser	3.587.000	0	16.538.575	13.794.449
	<u>3.677.222</u>	<u>1.377.692</u>	<u>18.383.247</u>	<u>16.230.419</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt service og leje	428.709	473.373
	<u>428.709</u>	<u>473.373</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.845 t.kr., er der givet pant på nominelt 2.050 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 2.973 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 10.184 t.kr. er der deponeret skadesløsbrev på i alt 2.800 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 2.973 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.184 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5.552 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	7.668 t.kr.
Goodwill	2.597 t.kr.
Driftsmidler	7.177 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 16.260 t.kr., jævnfør note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 16.539 t.kr.

19. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der gensidigt tidligst kan opsiges til fraflytning/ophør pr. 31. marts 2019 med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 1.368 t.kr.

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

Indenlandske garantier udgør 165 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JSL Holding, Kolding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 798 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt 0 kr.

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

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jydsk Planteservice Holding A/S
Gyden 20A
6000 Kolding

Hovedaktionær

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JSL Holding, Kolding ApS, Gyden 20A, 6000 Kolding.

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.671.653	5.130.211
Andre finansielle indtægter	-528.482	-559.245
Øvrige finansielle omkostninger	832.519	947.503
Skat af årets resultat	1.135.854	1.049.171
	<u>9.111.544</u>	<u>6.567.640</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.113.254	-85.280
Ændring i tilgodehavender	-1.783.453	149.744
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.174.531	-134.328
	<u>-1.722.176</u>	<u>-69.864</u>