

Jydsk Plantesevice A/S
Kokmose 16, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 16 40 49 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2018.



Jens Kristian Ravn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

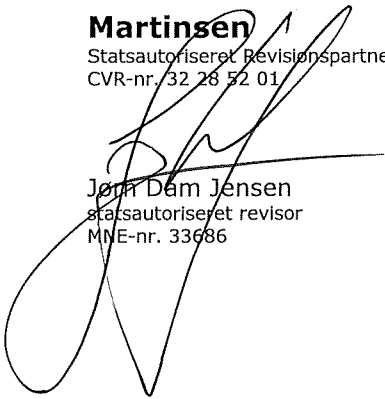
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 18. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33686

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

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	58.604	54.387	47.614	41.425	36.807
Resultat af ordinær primær drift	5.385	5.486	5.651	6.095	1.948
Finansielle poster, netto	-10	-304	-388	733	987
Årets resultat	4.187	4.046	4.214	5.511	2.726
Balance:					
Balancesum	70.976	57.129	48.784	37.999	28.003
Investeringer i materielle anlægsaktiver	16.572	10.442	13.260	9.912	1.829
Egenkapital	15.151	14.964	16.418	12.554	10.044
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	105	103	91	81	79
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	21,3	26,2	33,7	33,0	35,9
Egenkapitalforrentning	27,8	25,8	29,1	48,8	31,4

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 2013/14-2014/15 som følge af fusion i tidligere år.

De i hoved- og nøgletaloversigten 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 58,6 mio. kr. mod 54,4 mio. kr. sidste år, hvilket er på niveau med det forventede ved aflæggelsen af årsrapporten for 2015/16. Årets resultat efter skat på 4,2 mio. kr. er på niveau med sidste år. Resultatet er som forventet for året.

Selskabet har i regnskabsåret formået at øge omsætningen med 10%, og dette er sket samtidigt med, at der er gennemført en markant udvidelse og ombygning af afdelingen i Køge.

Ligeledes er der gennemført et større udviklingsprojekt vedrørende IT, som har fordret fuld fokus fra flere medarbejdere i det forgange år.

Årsagen til at væksten i omsætningen ikke giver tilsvarende udslag i årets resultat skyldes, at der er taget en strategisk beslutning om, at der skal være et større fokus på planteudlejning frem for salg af planter, hvilket giver en anden fordeling af indtjeningen.

På baggrund af dette anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2018/19.

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 mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger samt under vareforbrug for udlejningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	58.603.742	54.387.089
1 Personaleomkostninger	-45.718.826	-41.088.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.499.518	-7.813.110
Driftsresultat	5.385.398	5.485.534
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	819.392	476.595
Andre finansielle indtægter	34.299	51.887
2 Øvrige finansielle omkostninger	-863.749	-832.519
Resultat før skat	5.375.340	5.181.497
Skat af årets resultat	-1.188.437	-1.135.854
3 Årets resultat	4.186.903	4.045.643

Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	2.099.702	2.596.922
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.099.702</u>	<u>2.596.922</u>
5	Grunde og bygninger	13.869.222	2.972.521
5	Indretning lejede lokaler	262.450	315.803
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.055.901	23.437.081
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	426.120	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.613.693</u>	<u>26.725.405</u>
6	Andre tilgodehavender	772.000	772.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>772.000</u>	<u>772.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>38.485.395</u>	<u>30.094.327</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.133.778	5.170.512
	Forudbetalinger for varer	298.073	381.521
	Varebeholdninger i alt	<u>5.431.851</u>	<u>5.552.033</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.225.200	7.667.668
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.110.473	12.043.096
	Andre tilgodehavender	232.034	368.205
7	Periodeafgrænsningsposter	1.467.304	1.398.497
	Tilgodehavender i alt	<u>27.035.011</u>	<u>21.477.466</u>
	Likvide beholdninger	23.770	5.499
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.490.632</u>	<u>27.034.998</u>
	Aktiver i alt	<u>70.976.027</u>	<u>57.129.325</u>

Balance 30. juni

Passiver	2018	2017
Note		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	7.725.546	7.725.546
9 Overført resultat	3.425.211	3.238.308
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Egenkapital i alt	15.150.757	14.963.854
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	1.562.000	1.759.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.562.000	1.759.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	7.892.133	1.754.450
Leasingforpligtelser	10.204.116	12.951.575
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.385.437	1.181.168
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.481.686	15.887.193
12 Gældsforpligtelser	5.933.281	3.677.222
Gæld til pengeinstitutter	15.940.706	10.184.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.450.427	2.252.700
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.181.168	0
Anden gæld	7.843.718	7.976.388
13 Periodeafgrænsningsposter	432.284	428.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.781.584	24.519.278
Gældsforpligtelser i alt	54.263.270	40.406.471
Passiver i alt	70.976.027	57.129.325
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	7.725.546	3.192.665	5.500.000	16.418.211
Udloddet udbytte	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>45.643</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.045.643</u>
Egenkapital 1. juli 2017	7.725.546	3.238.308	4.000.000	14.963.854
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>186.903</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.186.903</u>
	<u>7.725.546</u>	<u>3.425.211</u>	<u>4.000.000</u>	<u>15.150.757</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Årets resultat	4.186.903	4.045.643
17 Reguleringer	9.139.572	9.111.544
18 Ændring i driftskapital	1.698.646	-1.722.176
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.025.121	11.435.011
Renteindbetalinger og lignende	853.687	528.483
Renteudbetalinger og lignende	-863.749	-832.519
Pengestrøm fra ordinær drift	15.015.059	11.130.975
Betalt selskabsskat	0	-1.089.785
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.015.059	10.041.190
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.000.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-16.572.142	-10.441.805
Salg af materielle anlægsaktiver	240.000	448.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.332.142	-11.993.805
Optagelse af langfristet gæld	9.953.545	6.429.142
Afdrag på langfristet gæld	-4.307.261	-4.276.314
Finansiering/ændring mellemregning	-6.067.377	-1.257.165
Betalt udbytte	-4.000.000	-5.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.421.093	-4.604.337
Ændring i likvider	-5.738.176	-6.556.952
Likvider primo	-10.178.760	-3.621.808
Likvider ultimo	-15.916.936	-10.178.760
Likvider		
Likvide beholdninger	23.770	5.499
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-15.940.706	-10.184.259
Likvider ultimo	-15.916.936	-10.178.760

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	40.261.457	36.340.587
Pensioner	3.748.287	3.508.035
Andre omkostninger til social sikring	733.932	723.407
Personaleomkostninger i øvrigt	975.150	516.416
	<u>45.718.826</u>	<u>41.088.445</u>
 Direktion og bestyrelse	 <u>1.030.375</u>	 <u>1.123.237</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>105</u>	 <u>103</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>863.749</u>	<u>832.519</u>
	<u>863.749</u>	<u>832.519</u>
 3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Overføres til overført resultat	<u>186.903</u>	<u>45.643</u>
Disponeret i alt	<u>4.186.903</u>	<u>4.045.643</u>
 4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>6.930.400</u>
Kostpris ultimo		<u>6.930.400</u>
Af- og nedskrivninger primo		4.333.478
Årets afskrivninger		<u>497.220</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>4.830.698</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.099.702</u>

Noter**5. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris primo	5.174.644	716.104	36.567.843	0
Tilgang	11.047.453	0	5.098.569	426.120
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.062.148</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>16.222.097</u>	<u>716.104</u>	<u>39.604.264</u>	<u>426.120</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.202.123	400.301	13.130.787	0
Årets afskrivninger	150.752	53.353	6.798.194	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.380.618</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.352.875</u>	<u>453.654</u>	<u>18.548.363</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.869.222</u>	<u>262.450</u>	<u>21.055.901</u>	<u>426.120</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på			<u>14.301.874</u>	
Renteomkostninger indgår i kostprisen med	<u>158.194</u>			

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. 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
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	850.732	788.526
Forudbetalt vægtafgift	164.347	167.725
Forudbetalt husleje	452.225	442.246
	1.467.304	1.398.497
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	7.725.546	7.725.546
	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.		
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.238.308	3.192.665
Årets overførte overskud eller underskud	186.903	45.643
	3.425.211	3.238.308
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	4.000.000	5.500.000
Udloddet udbytte	-4.000.000	-5.500.000
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
	4.000.000	4.000.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.759.000	1.799.153
Udskudt skat af årets resultat	-197.000	-40.153
	<u>1.562.000</u>	<u>1.759.000</u>

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.094.381	5.551.397	9.986.514	1.844.672
Leasingforpligtelser	3.838.900	0	14.043.016	16.538.575
	<u>5.933.281</u>	<u>5.551.397</u>	<u>24.029.530</u>	<u>18.383.247</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt service og leje	432.284	428.709
	<u>432.284</u>	<u>428.709</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.986 t.kr., er der givet pant på nominelt 17.463 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 13.869 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 15.930 t.kr. er der deponeret skadesløsbrev på i alt 2.800 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 13.869 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.930 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5.432 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	7.225 t.kr.
Goodwill	2.100 t.kr.
Driftsmidler	8.133 t.kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	386 t.kr.

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 14.302 t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 14.043 t.kr.

15. 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 1.397 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen udgør 412 t.kr.

Indenlandske garantier udgør 165 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JSL Holding, Kolding ApS som administrationselskab 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 955 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.

Noter

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jydsk Plantesevice Holding A/S

Hovedaktionær

Gyden 20A

6000 Kolding

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.

17. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

7.941.073 7.671.653

Andre finansielle indtægter

-853.687 -528.482

Øvrige finansielle omkostninger

863.749 832.519

Skat af årets resultat

1.188.437 1.135.854

9.139.572 9.111.544

18. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

120.182 -1.113.254

Ændring i tilgodehavender

509.832 -1.783.453

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

1.068.632 1.174.531

1.698.646 -1.722.176