

## **Majholm Planter og Anlæg ApS**

(CVR-nr. 18775298)

Smedevej 6, Bramming

### **Årsrapport for 2018**

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. juni 2019

---

Dirigent: Maibritt Grejsen Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Majholm Planter og Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 6. juni 2019

### **Direktionen:**

Steven Dahlmann Jørgensen

Maibritt Grejsen Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Majholm Planter og Anlæg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Majholm Planter og Anlæg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, den 6. juni 2019

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen  
Registreret revisor  
mne1082

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Majholm Planter og Anlæg ApS  
Smedevej 6  
6740 Bramming

E-mail: kontakt@majholm.dk  
CVR-nr.: 18 77 52 98  
Kommune: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Steven Dahlmann Jørgensen  
Maibritt Grejsen Jørgensen

**Revisor**

DANREVI, BRAMMING  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Jernbanegade 4  
6740 Bramming

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive have- og anlægsvirksomhed herunder planteskole.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening er i regnskabsåret ikke forløbet i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat udgør overskud på kr. 52.194.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.176.580 og en egenkapital på kr. 121.387.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer positiv indtjening i det kommende driftsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Majholm Planter og Anlæg ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

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

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar, biler samt indretning af plads	3 - 5 år	0 %

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.112.628</b>	<b>1.021</b>
1 Personalemkostninger .....	-965.623	-931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-26.534	-21
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>120.471</b>	<b>69</b>
Andre finansielle indtægter .....	4.193	2
Andre finansielle omkostninger .....	-55.470	-51
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>69.194</b>	<b>20</b>
2 Skat af årets resultat .....	-17.000	-5
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>52.194</b>	<b>15</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	52.194	15
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>52.194</b>	<b>15</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017 (t.kr.)
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	67.681	93
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>67.681</b>	<b>93</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>67.681</b>	<b>93</b>
Varelager .....	622.152	685
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>622.152</b>	<b>685</b>
Debitorer .....	229.423	78
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	48.185	11
Udskudt skatteaktiv.....	181.000	198
Periodeafgrænsningsposter .....	5.446	7
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>464.054</b>	<b>294</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	20.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.693</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.108.899</b>	<b>981</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.176.580</b>	<b>1.074</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	210.000	210
Overført resultat .....	-88.613	-141
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>121.387</b>	<b>69</b>
Leasingforpligtelser .....	44.225	60
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>44.225</b>	<b>60</b>
Kreditinstitutter .....	468.397	489
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	83.004	78
Anden gæld .....	452.145	371
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7.422	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.010.968</b>	<b>945</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.055.193</b>	<b>1.005</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.176.580</b>	<b>1.074</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017 (t.kr.)	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	3	3	
Lønninger .....	832.129	807	
Pensioner .....	86.103	80	
Andre omkostninger til social sikring .....	47.391	44	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>965.623</b>	<b>931</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering udskudt skat .....	17.000	5	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>17.000</b>	<b>5</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo .....		814.657	
Kostpris 31. december 2018		814.657	
Af-/nedskrivninger, primo .....		-720.442	
Årets af-/nedskrivninger .....		-26.534	
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-746.976	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.681</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	210.000	0	210.000
Overført resultat .....	-140.807	52.194	-88.613
	<b>69.193</b>	<b>52.194</b>	<b>121.387</b>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser .....	60.017	44.225	0
	<u>60.017</u>	<u>44.225</u>	<u>0</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier for kr. 14.400.

Selskabet har indgået lejeaftale med Ikano bank, om leje af kopimaskine. Lejemålet er uopsigeligt i 40 måneder og lejen udgør i denne periode 36.120 kr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 700.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Debitorer	kr.	229.423
Lagerbeholdning	kr.	361.262
Driftsinventar og materiel	kr.	67.681