

## **Majholm Planter og Anlæg ApS**

(CVR-nr. 18775298)

Smedevej 6, Bramming

### Årsrapport for 2019

(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. februar 2020

---

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 2019**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 3. februar 2020

### **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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 3. februar 2020

**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 et underskud på kr. 112.311.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.244.080 og en egenkapital på kr. 9.076.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabet forventer, at kapitalen reetableres ved egen indtjening, og selskabets kreditfaciliteter forventes at kunne opretholdes. I overensstemmelse med disse forventninger aflægges årsregnskabet med forventning om fortsat drift.

### **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 2019 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.

### **Leasing**

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### **Omregning af fremmed valuta**

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for forskydninger i varebeholdningerne.

**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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger 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.

**Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>877.534</b>	<b>1.112</b>
2 Personaleomkostninger .....	-929.387	-966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-28.555	-26
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-80.408</b>	<b>120</b>
Andre finansielle indtægter .....	263	4
Andre finansielle omkostninger .....	-61.866	-55
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-142.011</b>	<b>69</b>
3 Skat af årets resultat .....	29.700	-17
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-112.311</b>	<b>52</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-112.311	52
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-112.311</b>	<b>52</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## AKTIVER

	2019	2018 (t.kr.)
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	59.126	68
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>59.126</b>	<b>68</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>59.126</b>	<b>68</b>
Varelager .....	779.419	622
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>779.419</b>	<b>622</b>
Debitorer .....	169.077	229
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	48
Andre tilgodehavender.....	2.700	0
Udskudt skatteaktiv.....	210.700	181
Periodeafgrænsningsposter .....	0	5
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>382.477</b>	<b>463</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	20.000	20
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.058</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.184.954</b>	<b>1.107</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.244.080</b>	<b>1.175</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## PASSIVER

	2019	2018 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	210.000	210
Overført resultat .....	-200.924	-89
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>9.076</b>	<b>121</b>
Leasingforpligtelser .....	4.279	44
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.279</b>	<b>44</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	34.900	0
Kreditinstitutter .....	599.592	468
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	152.243	83
Anden gæld .....	435.463	452
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8.527	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.230.725</b>	<b>1.010</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.235.004</b>	<b>1.054</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.244.080</b>	<b>1.175</b>

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2019	2018 (t.kr.)
<b>1 Kapitaltab</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet forventer at kapitalen reetableres ved egen indtjening, og selskabets kreditfaciliteter forventes at kunne opretholdes. I overensstemmelse med disse forventninger aflægges årsregnskabet med forventning om fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	3
Lønninger .....	792.894	832
Pensioner .....	93.447	86
Andre omkostninger til social sikring .....	43.046	48
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>929.387</u></b>	<b><u>966</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat .....	-29.700	17
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>-29.700</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		814.657
Tilgang i årets løb .....		20.000
Kostpris 31. december 2019		<u>834.657</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-746.976
Årets af-/nedskrivninger .....		-28.555
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		<u>-775.531</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>59.126</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....		<u>56.267</u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	210.000	0	210.000
Overført resultat .....	-88.613	-112.311	-200.924
	<u>121.387</u>	<u>-112.311</u>	<u>9.076</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser .....	39.179	34.900	0
	<u>39.179</u>	<u>34.900</u>	<u>0</u>

**7 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 34 måneder og lejen udgør i denne periode 20.177 kr.

Selskabet har indgået en leasingaftale i pr. 1/8 2017 af en brugt varebil. Leasingaftalen løber i 40 måneder.

Selskabet har indgået en leasingaftale pr. 1/4 2019 af en trailer. Leasingaftalen løber i 24 måneder.

**8 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. 169.077
Lagerbeholdning	kr. 779.419
Driftsinventar og materiel	kr. 2.859