

---

Storegade 25

---

8850 Bjerringbro

---

Telefon 86 68 34 00

---

CVR-nr. 14 03 87 79

---

E-mail: mail@revisor-hvass.dk

---

Web-adresse: www.revisor-hvass.dk

---

## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### Korsbakke's Planteskole ApS

F.L. Smidths Vej 21  
8600 Silkeborg

CVR nr. 24218015

**Indsender:**

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
CVR-nr.: 14038779  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29/11 2016

**Dirigent**

Steen Glud B. Korsbakke



**Indholdsfortegnelse**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Korsbakke's Planteskole ApS  
F.L. Smidths Vej 21  
8600 Silkeborg

Telefon: 8682 0185  
E-mail: mail@korsbakke.dk

CVR-nr.: 24218015  
Stiftelsesdato: 1. januar 1999  
Hjemsted: Silkeborg Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Steen Glud B. Korsbakke

### Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
CVR-nr.: 14038779  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lis Vissing, Registreret revisor

### Bankforbindelse

Nordea A/S  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og handel. Konkret består aktiviteterne i planteskolehandel, blomsterhandel m.v. fra egne lokaler

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Korsbakke's Planteskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13 / 11 2016

**Direktion:**



Steen Glud B. Korsbakke

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Korsbakke's Planteskole ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Korsbakke's Planteskole ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 23/11 2016

#### Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR-nr.: 14038779

  
Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret i forhold til forrige år og anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korsbakke's Planteskole ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

### 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 og nedskrivninger. 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### 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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grund og bygning samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	100 år	Grund 2.576.400 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	68.000 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der er dog aktiveret et fast beløb på kr. 60.000.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Ledelsen betragter leasingkontrakter som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret 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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternativ 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Steen Korsbakke Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Renteswap

Renteswap anses for sikring af fremtidige pengestrømme og derfor indregnes værdiregulering direkte på egenkapitalen.

**Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september**

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	7.471.275	6.752.844
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-4.475.885	-4.007.368
Pensioner	-504.426	-475.227
Andre udgifter til social sikring	-205.647	-206.400
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-5.185.958</b>	<b>-4.688.995</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-255.640	-221.802
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-255.640</b>	<b>-221.802</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	0	3.430
Øvrige finansielle omkostninger	-624.310	-695.424
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.405.367</b>	<b>1.150.053</b>
Skat af årets resultat	-253.000	-256.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.152.367</b>	<b>894.053</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	286.000	451.000
Overført resultat	866.367	443.053
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.152.367</b>	<b>894.053</b>

**Balance pr. 30. september**

Note	2016	2015
<b>A K T I V E R</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	16.690.942	16.652.829
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	540.115	536.724
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.231.057</b>	<b>17.189.553</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.231.057</b>	<b>17.189.553</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.850.360	2.681.053
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.850.360</b>	<b>2.681.053</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.960	87.276
Andre tilgodehavender	41.883	106.428
Periodeafgrænsningsposter	137.802	146.068
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>316.645</b>	<b>339.772</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	275.042	265.733
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>275.042</b>	<b>265.733</b>
Likvide beholdninger	338.173	112.128
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>338.173</b>	<b>112.128</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.780.220</b>	<b>3.398.686</b>
<b>A K T I V E R I A L T</b>	<b>21.011.277</b>	<b>20.588.239</b>

**Balance pr. 30. september**

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.813.607	5.913.026
Værdiregulering renteswap	-258.279	34.213
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.680.328</b>	<b>6.072.239</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	574.000	321.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>574.000</b>	<b>321.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>1. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	9.128.641	9.445.705
Kreditinstitutter i øvrigt	1.638.807	2.152.226
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.767.448</b>	<b>11.597.931</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	880.000	880.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	547.539	327.132
Anden gæld	1.275.962	938.937
Forslag til udbytte for regnskabsåret	286.000	451.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.989.501</b>	<b>2.597.069</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.756.949</b>	<b>14.195.000</b>
<b>PASSIVER IALT</b>	<b>21.011.277</b>	<b>20.588.239</b>

2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 4.700.000.

Selskabet har med Nordea indgået en renteswap aftale på aktuel hovedstol kr. 8.748.177 med udløb den 28/12 2029. Rentesats på swapaftale der betales er 4,15% (fast). Rentesats der modtages er 0,015% (Cibor 6 måneder, variabelt).

Den indgåede renteswap har til formål at reducere risikoen ved fremtidige rentestigninger på selskabets variabelt forrentede lån.

### 2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje-/leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.844 ialt kr. 184.512.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens sambeskattede indkomst.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea A/S er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev kr. 7.000.000 i F.L. Smidths Vej 21, Silkeborg.

Bogført værdi at pantsatte aktiver udgør kr. 16.690.942.

Derudover er på ejendommen tinglyst selskabets prioritetsgæld.