

# **ASSERBO PLANTESKOLE ApS**

Præstelodsvej 62  
3370 Melby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/03/2016**

**Ole Søndergaard Pedersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | ASSERBO PLANTESKOLE ApS<br>Præstelodsvej 62<br>3370 Melby<br><br>Telefonnummer: 21191740<br>Fax: 47747579<br><br>CVR-nr: 25044266<br>Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Handelsbanken A/S, Frederiksværk afdeling<br>Nørregade 34<br>3300 Frederiksværk   |
| <b>Revisor</b>         | REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL<br>NIELSEN<br>Avderødvej 10<br>Kokkedal<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 14135308<br>P-enhed: 1000686446                        |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Asserbo Planteskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 06/03/2016

## Direktion

Ole Søndergaard Pedersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ASSERBO PLANTESKOLE ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASSERBO PLANTESKOLE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Avderød, 06/03/2016

Flemming Juhl Nielsen

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL

NIELSEN

CVR: 14135308

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at drive planteskole, handel og investering, og dermed beslægtet virksomhed.

## Hovedaktiviteter

Selskabet er for tiden uden aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 176.017 efter tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -61.028.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.925.570 og en egenkapital på kr. 2.202.486.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterier

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I Personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Vareautomobiler         | 5 år           |
| Inventar                | 5 år           |
| Drivhus                 | 15 år          |
| Ombygning af forretning | 10-20 år       |
| Bygninger m.v.          | 25 år          |
| Grundværdi              | afskrives ikke |

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>-155.146</b> | <b>649.256</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | 3.873           | -646.501       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | 424.708         | -51.014        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>273.435</b>  | <b>-48.259</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 16.878          | 22.005         |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -53.268         | -39.127        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>237.045</b>  | <b>-65.381</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | -61.028         | 15.656         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>176.017</b>  | <b>-49.725</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                 |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 50.000          | 50.000         |
| Overført resultat .....  |      | 126.017         | -99.725        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>176.017</b>  | <b>-49.725</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                        |      | 300.064          | 1.093.476        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>300.064</b>   | <b>1.093.476</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                 |      | <b>300.064</b>   | <b>1.093.476</b> |
| Udskudte skatteaktiver .....                     |      | 0                | 21.196           |
| Andre tilgodehavender .....                      |      | 26.639           | 28.102           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |      | <b>26.639</b>    | <b>49.298</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |      | 1.331.542        | 1.334.404        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |      | <b>1.331.542</b> | <b>1.334.404</b> |
| Likvide beholdninger .....                       |      | 1.267.325        | 501.880          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |      | <b>2.625.506</b> | <b>551.178</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |      | <b>2.925.570</b> | <b>2.979.058</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |          | 2.027.486        | 1.901.469        |
| Forslag til udbytte .....  |          | 50.000           | 50.000           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>2</b> | <b>2.202.486</b> | <b>2.076.469</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 0                | 6.250            |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 39.832           | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 48.920           | 80.531           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |          | 634.332          | 815.808          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>723.084</b>   | <b>902.589</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>723.084</b>   | <b>902.589</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>2.925.570</b> | <b>2.979.058</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.    |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Løn og gager                          | 0             | 584.896        |
| Pensionsbidrag                        | 0             | 32.345         |
| Andre omkostninger til social sikring | -3.941        | 22.000         |
| Personaleomkostninger                 | 68            | 7.260          |
|                                       | <b>-3.873</b> | <b>646.501</b> |

## 2. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.      |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| Saldo primo               | 125.000                    | 1.901.469                   | 50.000                      | 2.076.469        |
| Udloddet ordinært udbytte |                            |                             | -50.000                     | -50.000          |
| Forslag til udbytte       |                            | -50.000                     | 50.000                      |                  |
| Årets resultat            |                            | 176.017                     |                             | 176.017          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>             | <b>2.027.486</b>            | <b>50.000</b>               | <b>2.202.486</b> |

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere

Ole Søndergaard Pedersen, Præstelodsvej 62, 3370 Melby