

Højgård Planteskole/ Nursery A/S

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 25617665

01.10.2015 – 30.09.2016

**HEJLSKOVVEJ 50, HEJLSKOV
7840 HØJSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. februar 2017

Dirigent: Kirsten Ryttergaard Andersen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for:

Højgård Planteskole/
Nursery A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejlskov, den 28. februar 2017

DIREKTION

Erik Andersen

BESTYRELSE

Chris R. Andersen

Erik Andersen

Kirsten Ryttergaard Andersen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Højgård Planteskole/Nursery A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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. 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Skive, den 28. februar 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Benny Kirkegaard

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Højgård Planteskole/
Nursery A/S
Hejlskovvej 50
7840 Højslev

Telefon: 97538005
CVR-nr.: 25617665
Stiftet: 17-12-2013
Hjemsted: 7840 Højslev

Regnskabsår 1. oktober - 30. september

BESTYRELSE

Chris R. Andersen
Erik Andersen
Kirsten Ryttergaard Andersen

DIREKTION

Erik Andersen

REVISOR

Landbo Limfjord
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er at drive virksomhed med fremstilling og salg af planter samt landbrugsproduktion med planteavl.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabet har været part i en skattesag omkring nogle udenlandske okkultører, som i 2015/2016 har medført, at selskabet er blevet idømt at betale manglende tilbageholdt a-skat og ambi på 628 tkr. Der har ikke været andre usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udgør -975.652 kr. og egenkapitalen er på -465.652 kr.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende, men er også påvirket negativt af førnævnte betaling på 628 tkr.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men forventer at kunne reetablere denne via forbedret indtjening. Hvis selskabet mod forventning skulle få brug for yderligere likviditet til at klare den løbende drift, har den ene aktionær i selskabet tilkendegivet, at han personligt vil tilføre selskabet den nødvendige likviditet.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris og må ikke længere opskrives til genanskaffelsesværdi (dagsværdi) på balancedagen. Varebeholdninger nedskrives fortsat til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet. Tidligere blev varebeholdninger af afgrøder målt til dagsværdi på balancedagen.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, inventarinvesteringer under 35.000 kr. energi, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. For beholdningen af fremstillede varer er værdien indregnet med 94% af salgsprisen i efterfølgende kvartal.

Beholdningen af indkøbt gødning, planteværn, dieselolie og jordbeholdninger er værdiansat til indkøbspriser, dog nedskrevet til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger er indestående i pengeinstitutter og kassebeholdning, som er ansat til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forventet EU støtte, som er udbetalt efter regnskabsårets afslutning.

SKYLDIG SKAT 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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter omkostninger, som vedrører dette års regnskab, men som først er afholdt i efterfølgende regnskabsår.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	7.157.153	7.029.581
1	Personaleomkostninger	-7.719.990	-6.890.074
	Andre driftsomkostninger	-566.132	0
	DRIFTSRESULTAT	-1.128.969	139.507
2	Finansielle indtægter	33.864	25.665
	Finansielle omkostninger	-103.547	-17.288
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.198.652	147.884
	Skat af årets resultat	223.000	-59.172
	ÅRETS RESULTAT	-975.652	88.712
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	88.712
	Overført resultat	-975.652	0
	Disponering i alt	-975.652	88.712

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	67.700	87.080
Varer under fremstilling	5.800	0
Fremstillede varer	2.585.000	3.446.625
Varebeholdninger	2.658.500	3.533.705
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.197.362	3.670.750
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	350.467
Tilgodehavende i associeret virksomhed	273.689	0
Andre tilgodehavender	904.258	718.048
Periodeafgrænsningsposter	590.269	1.161.519
Udskudt skatteaktiv	666.000	443.000
Tilgodehavende	6.631.578	6.343.784
Likvide beholdninger	3.154.755	3.950.101
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.444.833	13.827.590
AKTIVER	12.444.833	13.827.590

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	10.000	10.000
	Overført resultat	-975.652	1
	Foreslået udbytte	0	88.712
3	Egenkapital	-465.652	598.713
	Andre hensatte forpligtelser	4.750.000	5.300.000
	Hensatte forpligtelser	4.750.000	5.300.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.466.727	3.020.159
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.726.137	1.785.378
	Selskabsskat	0	550.000
	Anden gæld	622.429	561.558
	Periodeafgrænsningsposter	2.345.192	2.011.782
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.160.485	7.928.877
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	8.160.485	7.928.877
	PASSIVER	12.444.833	13.827.590
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Nærtstående parter		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-6.690.109	-5.859.087
Pensioner	-739.281	-721.947
Andre omkostninger til social sikring	-290.600	-309.040
Personaleomkostninger	-7.719.990	-6.890.074
Gennemsnitligt antal ansatte	22	

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	21.930	25.665
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	11.934	0
Finansielle indtægter	33.864	25.665

NOTER

3 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Overkurs ved stiftelsen	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	500.000	10.000	1	88.712	598.713	
Forslag til resultatdisponering			-975.652	0	-975.652	
Udbetalt udbytte			0	-88.712	-88.712	
Ultimo	500.000	10.000	-975.652	0	-465.652	

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier á 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				500	500
Overkurs ved emission				10	10
Overført resultat					-976
Foreslået udbytte				89	
Egenkapital i alt				599	-466

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Jf. forpagtningskontrakten, skal lejemålet ved ophør afleveres i samme stand 31.12.16 som det blev overdraget ved modtagelsen 1.1.16. I den forbindelse kan der opstå særlige omkostninger. Der er indregnet den forventede forpligtelse i balancen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

6 NÆRTSTÅENDE PARTER

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse:

Chris R. Andersen
Hejlskovvej 50
7840 Højslev

Erik Andersen
Hejlskovvej 50
7840 Højslev

Kirsten Ryttergaard Andersen
Hejlskovvej 50
7840 Højslev