



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MØLLEGÅRDENS PLANTESKOLE APS

RAVNSHØJGYDEN 6, 5750 RINGE

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2016

Lars P. Strarup

CVR-NR. 25 70 75 24

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Møllegårdens Planteskole ApS Ravnshøjgyden 6 5750 Ringe
	CVR-nr.: 25 70 75 24 Stiftet: 6. november 2000 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars P. Strarup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Handelsbanken Klingenberg 16 5000 Odense C
	Danske Andelskassers Bank Havnepladsen 3b 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Møllegårdens Planteskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 14. april 2016

Direktion

Lars P. Strarup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Møllegårdens Planteskole ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møllegårdens Planteskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

På grundlag af 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 - 31. december 2015 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 denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter drift af planteskole fra lejede lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et resultat på 1.082 tkr., hvilket er 355 tkr. mindre end sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Møllegårdens Planteskole ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Igangværende produktion af planter indregnes til kostpris inkl. IPO i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til årets udførte arbejder.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundet dansk selskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Kostpris for plantelager omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af i produktionsprocessen benyttede maskiner.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.922.671	7.028
Personaleomkostninger.....	1	-5.425.887	-5.028
Af- og nedskrivninger.....		-49.137	-40
DRIFTSRESULTAT		1.447.647	1.960
Finansielle indtægter.....		50.027	21
Finansielle omkostninger.....		-78.821	-69
RESULTAT FØR SKAT		1.418.853	1.912
Skat af årets resultat.....	2	-336.739	-475
ÅRETS RESULTAT		1.082.114	1.437
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for året.....		1.100.000	1.450
Anvendt af tidligere års overskud.....		-17.886	-13
I ALT		1.082.114	1.437

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		33.758	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	33.758	0
Lejededpositum.....		950.000	950
Finansielle anlægsaktiver.....		950.000	950
ANLÆGSAKTIVER.....		983.758	950
Råvarer og hjælpematerialer.....		633.663	651
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		207.565	231
Varebeholdninger.....		841.228	882
Tilgodehavender fra salg.....		1.475.506	2.314
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.081.138	0
Andre tilgodehavender.....		488.273	136
Periodeafgrænsningsposter.....		7.478	93
Tilgodehavender.....		3.052.395	2.543
Likvider.....		13.045	719
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.906.668	4.144
AKTIVER.....		4.890.426	5.094
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		295.134	313
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.100.000	1.450
EGENKAPITAL.....	4	1.595.134	1.963
Hensættelse til udskudt skat.....		3.462	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.462	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.372.867	738
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		502.976	653
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	555
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		345.274	497
Anden gæld.....		1.070.713	688
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.291.830	3.131
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.291.830	3.131
PASSIVER.....		4.890.426	5.094
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.533.040	4.310	
Pensioner.....	520.249	414	
Andre omkostninger til social sikring.....	372.598	304	
	5.425.887	5.028	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	333.277	475	
Regulering af udskudt skat.....	3.462	0	
	336.739	475	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....		34.000	
Kostpris 31. december 2015.....		34.000	
Årets afskrivninger		242	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		242	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		33.758	
		Lejedespositum	
Kostpris 1. januar 2015.....		950.000	
Kostpris 31. december 2015.....		950.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		950.000	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	313.020 1.450.000	1.963.020
Betalt udbytte.....		-1.450.000	-1.450.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-17.886 1.100.000	1.082.114
Egenkapital 31. december 2015.....	200.000	295.134 1.100.000	1.595.134

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Selskabet har indgået forpagtningsaftale vedrørende fast ejendom m.v. Forpagtningsafgift i opsigelsesperioden udgør 2.500 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig ydelse på 16 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med Strarup Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Strarup Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Handelsbanken Fyn er der deponeret virksomhedspant på stort 2.000 tkr. med sikkerhed i råvarelagre, køretøjer, driftsinventar, drivmidler og goodwill.