



# Holbæk Planteskole ApS

Stenhusvej 49B, 4300 Holbæk

CVR-nr. 27 00 47 68

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019.

---

Niels Bergen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>        |                    |
| Resultatopgørelse                                       | 6                  |
| Balance   | 7                  |
| Noter   | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holbæk Planteskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12. juni 2019

**Direktion**

Niels Bergen

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

## **Til kapitalejeren i Holbæk Planteskole ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Planteskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 12. juni 2019

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34129

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holbæk Planteskole ApS  
Stenhusvej 49B  
4300 Holbæk

Hjemmeside: [www.holbaek-planteskole.dk](http://www.holbaek-planteskole.dk)

CVR-nr.: 27 00 47 68

Stiftet: 1. januar 2003

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
16. regnskabsår

**Direktion**

Niels Bergen

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Modervirksomhed**

Bergen Holding ApS, Holbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive planteskole og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.739 t.kr. mod 5.053 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 385 t.kr. mod 820 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | 2018<br>kr.      | 2017<br>t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>4.739.367</b> | <b>5.053</b>  |
| 1 Personaleomkostninger                           | -3.978.602       | -3.641        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -247.396         | -281          |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>513.369</b>   | <b>1.131</b>  |
| Andre finansielle indtægter                       | 225              | 3             |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -19.048          | -82           |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>494.546</b>   | <b>1.052</b>  |
| Skat af årets resultat                            | -109.134         | -232          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>385.412</b>   | <b>820</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |               |
| Overføres til overført resultat                   | 385.412          | 820           |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>385.412</b>   | <b>820</b>    |



## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                              | 2018                    | 2017                |
|---|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                     |
| Grunde og bygninger                         | 607.756                 | 654                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 709.756                 | 657                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>1.317.512</u>        | <u>1.311</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>1.317.512</u></b> | <b><u>1.311</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                     |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 2.135.530               | 2.337               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>2.135.530</u>        | <u>2.337</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.867.298               | 1.265               |
| Udskudte skatteaktiver                      | 868                     | 3                   |
| Andre tilgodehavender                       | 848.502                 | 798                 |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>2.716.668</u>        | <u>2.066</u>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 24.120                  | 34                  |
| Værdipapirer i alt                          | <u>24.120</u>           | <u>34</u>           |
| Likvide beholdninger                        | 433.697                 | 310                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>5.310.015</u></b> | <b><u>4.747</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>6.627.527</u></b> | <b><u>6.058</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <u>Note</u>                                    | 2018<br>kr.      | 2017<br>t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| <b>Passiver</b>                                |                  |               |
| <b>Egenkapital</b>                             |                  |               |
| 2 Virksomhedskapital                           | 125.000          | 125           |
| 3 Overført resultat                            | 4.526.195        | 4.141         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>4.651.195</b> | <b>4.266</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                  |               |
| Gæld til pengeinstitutter                      | 103.401          | 197           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt          | 103.401          | 197           |
| Gældsforpligtelser                             | 93.146           | 91            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 94.546           | 150           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              | 53.603           | 0             |
| Selskabsskat                                   | 107.363          | 242           |
| Anden gæld                                     | 1.524.273        | 1.112         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | 1.872.931        | 1.595         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>1.976.332</b> | <b>1.792</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>6.627.527</b> | <b>6.058</b>  |
| <br>   |                  |               |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                  |               |
| <b>5 Eventualposter</b>                        |                  |               |

## Noter

---

|   | 2018<br>kr.       | 2017<br>t.kr.       |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>   |                   |                     |
| Lønninger og gager  | 3.545.973         | 3.303               |
| Pensioner   | 254.686           | 165                 |
| Andre omkostninger til social sikring   | 62.442            | 55                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt  | 115.501           | 118                 |
|   | <u>3.978.602</u>  | <u>3.641</u>        |
| <br>  |                   |                     |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | <u>18</u>         | <u>16</u>           |
|   |                   |                     |
|   | 31/12 2018<br>kr. | 31/12 2017<br>t.kr. |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>  |                   |                     |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018   | <u>125.000</u>    | <u>125</u>          |
|   | <u>125.000</u>    | <u>125</u>          |
|   |                   |                     |
| <b>3. Overført resultat</b>   |                   |                     |
| Overført resultat 1. januar 2018  | 4.140.783         | 1.850               |
| Årets overførte overskud eller underskud  | 385.412           | 820                 |
| Koncerntilskud fra moder  | <u>0</u>          | <u>1.471</u>        |
|   | <u>4.526.195</u>  | <u>4.141</u>        |
|   |                   |                     |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                   |                     |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 282 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver. |                   |                     |
|   |                   |                     |
| <b>5. Eventualposter</b>  |                   |                     |
| <b>Eventualforpligtelser</b>  |                   |                     |
| Leasingforpligtelser:   |                   |                     |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 32 t.kr.  |                   |                     |
| Leasingkontrakten har en restløbetid på 20 måneder og en samlet forpligtelse på 82 t.kr.  |                   |                     |

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bergen Holding ApS, CVR-nr. 31 75 06 60 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holbæk Planteskole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|   |        |
|---|--------|
| Bygninger på lejet grund                | 25 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til salgsværdi med fradrag af en skønnet avance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holbæk Planteskole ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.