



# Holbæk Planteskole ApS

Stenhusvej 49B, 4300 Holbæk

CVR-nr. 27 00 47 68

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016.

---

Niels Bergen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25. maj 2016

**Direktion**

Niels Bergen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Holbæk Planteskole ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Planteskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven med hensyn til systematisk arkivering og opbevaring af bilagsmateriale, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal desuden henlede opmærksomheden på at det ikke har været muligt at kontrollere momsindberetninger til saldi i henhold til bogføringen, idet der efterfølgende er ændret i bogføringsgrundlaget.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Holbæk, den 25. maj 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holbæk Planteskole ApS  
Stenhusvej 49B  
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 09 45  
Telefax: 59 43 09 51  
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  
13. regnskabsår

**Direktion**

Niels Bergen

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Modervirksomhed**

Bergen Holding ApS, Holbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

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 3.816 t.kr. mod 3.352 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 205 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.815.896</b>	<b>3.352</b>
1 Personaleomkostninger	-3.187.969	-2.930
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-246.180	-258
<b>Driftsresultat</b>	<b>381.747</b>	<b>164</b>
Andre finansielle indtægter	825	1
2 Andre finansielle omkostninger	-112.055	-63
<b>Resultat før skat</b>	<b>270.517</b>	<b>102</b>
3 Skat af årets resultat	-65.101	-25
<b>Årets resultat</b>	<b>205.416</b>	<b>77</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	205.416	77
<b>Disponeret i alt</b>	<b>205.416</b>	<b>77</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	747.643	794
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.053	526
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.133.696</u>	<u>1.320</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.133.696</u></b>	<b><u>1.320</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.024.235	1.977
Varebeholdninger i alt	<u>2.024.235</u>	<u>1.977</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.157.851	1.279
Udskudte skatteaktiver	4.682	0
Andre tilgodehavender	879.849	960
Tilgodehavender i alt	<u>2.042.382</u>	<u>2.239</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.400	0
Værdipapirer i alt	<u>29.400</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	328.255	141
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.424.272</u></b>	<b><u>4.357</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.557.968</u></b>	<b><u>5.677</u></b>

## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	125.000	125
7 Overført resultat	1.642.297	1.437
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.767.297</b>	<b>1.562</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	16
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	299
Modtagne forudbetalinger fra kunder	742.458	708
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.005	350
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.243.915	2.038
Selskabsskat	85.705	23
Anden gæld	493.588	681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.790.671	4.099
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.790.671</b>	<b>4.099</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.557.968</b>	<b>5.677</b>

## 9 Eventualposter

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.914.366	2.552
Pensioner	179.340	188
Andre omkostninger til social sikring	79.639	83
Personaleomkostninger i øvrigt	14.624	107
	<b>3.187.969</b>	<b>2.930</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	11
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	82.800	47
Andre renteomkostninger	29.255	16
	<b>112.055</b>	<b>63</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	85.705	23
Årets regulering af udskudt skat	-20.604	2
	<b>65.101</b>	<b>25</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.165.727	1.166
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.165.727</b>	<b>1.166</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-371.455	-325
Årets af-/nedskrivninger	-46.629	-47
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-418.084</b>	<b>-372</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>747.643</b>	<b>794</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.611.388	1.430
Tilgang i årets løb	60.000	201
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-19</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.671.388</u></b>	<b><u>1.612</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.085.784	-860
Årets af-/nedskrivninger	<u>-199.551</u>	<u>-226</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-1.285.335</u></b>	<b><u>-1.086</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>386.053</u></b>	<b><u>526</u></b>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.436.881	1.360
Årets overførte overskud eller underskud	<u>205.416</u>	<u>77</u>
	<b><u>1.642.297</u></b>	<b><u>1.437</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	0	1.275
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-1.275</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet forpagtningsforpligtelser pr. 31. december 2015 i henhold til forpagtningskontrakt. Forpligtelsen kan opgøres til 760 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 42 måneder og en samlet forpligtelse på 174 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bergen Holding ApS som administrationselskab 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.

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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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