

Prima Plant Skjoldelev A/S

Mødalvej 19, Skjoldelev, 8471 Sabro

CVR-nr. 27 98 01 39

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016.

Mikkel Øxenholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Prima Plant Skjoldelev A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 26. september 2016

Direktion

Mikkel Øxenholt
direktør

Bestyrelse

Mikkel Øxenholt

Frode Jensen

Katrine Øxenholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Prima Plant Skjoldlev A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prima Plant Skjoldlev A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 26. september 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Prima Plant Skjoldelev A/S Mødalvej 19, Skjoldelev 8471 Sabro
	Telefon: 86948875
	CVR-nr.: 27 98 01 39
	Stiftet: 27. juli 2014
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 12. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Øxenholt Frode Jensen Katrine Øxenholt
Direktion	Mikkel Øxenholt, direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank, Baneallé 6, 8450 Hammel
Modervirksomhed	Øxenholt Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af frugtræer og frugtbuske.

Produkterne afsættes primært til havecentre og planteskoler i Danmark og det øvrige Norden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.510 t.kr. mod 3.688 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 170 t.kr. mod 517 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prima Plant Skjoldelev A/S 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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 Prima Plant Skjoldelev A/S 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	3.509.866	3.687.680
1 Personaleomkostninger	-2.987.297	-2.703.058
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-139.835	-160.485
Driftsresultat	382.734	824.137
Andre finansielle indtægter	5.855	7.592
Øvrige finansielle omkostninger	-169.952	-154.270
Resultat før skat	218.637	677.459
Skat af årets resultat	-48.985	-160.272
Årets resultat	169.652	517.187
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	317.187
Disponeret fra overført resultat	-30.348	0
Disponeret i alt	169.652	517.187

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	432.640	480.180
Materielle anlægsaktiver i alt	432.640	480.180
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt	492.640	540.180
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	274.347	235.279
Fremstillede varer og handelsvarer	3.873.872	3.656.156
Varebeholdninger i alt	4.148.219	3.891.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.534	537.608
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	145.308	141.228
Andre tilgodehavender	25.350	0
Periodeafgrænsningsposter	58.583	49.629
Tilgodehavender i alt	618.775	728.465
Omsætningsaktiver i alt	4.766.994	4.619.900
Aktiver i alt	5.259.634	5.160.080

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	500.000	500.000
3	Overført resultat	988.504	1.018.852
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>1.688.504</u>	<u>1.718.852</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	56.780	68.478
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>56.780</u>	<u>68.478</u>
Gældsforpligtelser			
5	Kreditinstitutter i øvrigt	655.185	713.664
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>655.185</u>	<u>713.664</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	58.480	55.099
	Gæld til pengeinstitutter	1.255.016	1.152.871
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.499	340.544
	Selskabsskat	222.786	162.103
	Anden gæld	974.384	948.469
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.859.165</u>	<u>2.659.086</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.514.350</u>	<u>3.372.750</u>
	Passiver i alt	<u>5.259.634</u>	<u>5.160.080</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.745.533	2.491.339
Pensioner	176.387	144.397
Andre omkostninger til social sikring	65.377	67.322
	<u>2.987.297</u>	<u>2.703.058</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.018.852	701.665
Årets overførte overskud eller underskud	-30.348	317.187
	<u>988.504</u>	<u>1.018.852</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	200.000	540.000
Udloddet udbytte	-200.000	-540.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	713.665	768.763
Heraf forfalder inden for 1 år	-58.480	-55.099
	<u>655.185</u>	<u>713.664</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	383.111	457.321

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 714 t.kr., er der udstedt skadesløsbrev på 1.000 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.255 t.kr er der udstedt ejerpantebrev nom. 150 t.kr. med pant i Hürlimann traktor, den bogførte værdi udgør pr. 30/6 2016 0 t.kr. Herudover har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.148 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	390 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	433 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 12 måneder. Den årlige leje udgør 360 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 112 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Øxenholt Holding ApS, CVR-nr. 27972233 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.