



**RR REVISION**  
BENNY JAKOBSEN

## **Kontorbeplantningen ApS**

**Rosevej 13**

**9900 Frederikshavn**

**CVR nr. 28 88 53 85**

**Årsrapport**  
**1/1 – 31/12 2018**  
**(14. regnskabsår)**

**Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 / 5 2019

**Lars Holst Christensen**  
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDELM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***



## Indholdsfortegnelse

---

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Ledelsespåtegning.....</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....</b> | <b>4</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger .....</b>                            | <b>5</b>  |
| <b>Ledelsesberetning .....</b>                              | <b>6</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>                        | <b>7</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....</b>     | <b>10</b> |
| <b>Balance 31. december .....</b>                           | <b>11</b> |
| <b>Egenkapitalopgørelse .....</b>                           | <b>13</b> |
| <b>Noter til årsrapporten .....</b>                         | <b>14</b> |



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at Jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Frederikshavn, den 15 / 5 2019

Direktion:

**Lars Christensen**



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Kontorbeplantningen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontorbeplantningen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 15/5 2019

**RR REVISION**  
BENNY JAKOBSEN  
CVR NR. 73 95 34 13

**Benny Jakobsen**  
registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer  
mne5783



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet:**

Kontorbeplantningen ApS  
Rosevej 13  
9900 Frederikshavn

CVR nr.: 28 88 53 85

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Hjemsted:**

Frederikshavn Kommune

**Direktion:**

Lars Hoist Christensen



## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører hovedsagelig service indenfor pasning af planter samt salg af pletter og planter.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

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

### 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

##### Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførelser heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

##### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

##### Ekstraordinære leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelse føres i resultatopgørelsen.

##### Afskrivninger

Goodwill, grunde og bygninger, driftsmidler samt ekstraordinære leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

|                                                    |       |
|----------------------------------------------------|-------|
| Goodwill.....                                      | 10 år |
| Grunde og bygninger (restværdi kr. 2.512.000)..... | 30 år |
| Driftsmidler (restværdi kr. 226.222).....          | 5 år  |
| Ekstraordinære leasingydelse.....                  | 5 år  |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægte eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

##### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.





# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Omsætningsaktiver**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder, indregnes under "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" måles til kostpris incl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet acontoavance.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

### **Gæld**

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                  | Note | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                      |      | <b>2.428.824</b> | <b>2.358.075</b> |
| Lønninger og personaleomkostninger .....         | 1    | (2.011.439)      | (1.943.023)      |
| <b>Resultat før afskrivninger</b> .....          |      | <b>417.385</b>   | <b>415.052</b>   |
| Tab driftsmidler .....                           |      | 0                | (50.820)         |
| Afskrivninger.....                               |      | (84.911)         | (78.415)         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> .....     |      | <b>332.474</b>   | <b>285.817</b>   |
| Finansielle indtægter .....                      | 2    | 118.350          | 87.961           |
| Finansielle omkostninger .....                   |      | (178.895)        | (198.514)        |
| <b>Resultat før skat</b> .....                   |      | <b>271.929</b>   | <b>175.264</b>   |
| Årets skat .....                                 | 3    | (65.580)         | (71.594)         |
| <b>Årets resultat</b> .....                      |      | <b>206.349</b>   | <b>103.670</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |      |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....      |      | 0                | 0                |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode ..... |      | 0                | 0                |
| Overført til næste år.....                       |      | 206.349          | 103.670          |
| <b>I alt</b> .....                               |      | <b>206.349</b>   | <b>103.670</b>   |



## Balance 31. december

|                                                   | Note | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Goodwill.....                                     |      | 0                | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Grunde og bygninger.....                          |      | 3.229.850        | 3.254.179        |
| Driftsmidler .....                                |      | 305.596          | 304.517          |
| Ekstraordinære leasingydelse.....                 |      | 54.192           | 90.434           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>        |      | <b>3.589.638</b> | <b>3.649.130</b> |
| Værdipapirer.....                                 |      | 2.352            | 3.532            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>2.352</b>     | <b>3.532</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt.....</b>                   |      | <b>3.591.990</b> | <b>3.652.662</b> |
| Varebeholdninger .....                            |      | 508.608          | 513.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>508.608</b>   | <b>513.000</b>   |
| <b>Tilgodehavender</b>                            |      |                  |                  |
| Tilgodehavende tilknyttet selskab .....           |      | 373.751          | 0                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 1.797.684        | 1.254.797        |
| Periodeafgrænsningsposter.....                    |      | 41.790           | 50.996           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 50.017           | 824.804          |
| <b>Tilgodehavender i alt.....</b>                 |      | <b>2.263.242</b> | <b>2.130.597</b> |
| <b>Likvide beholdninger i alt.....</b>            |      | <b>3.675</b>     | <b>3.852</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>               |      | <b>2.775.525</b> | <b>2.647.449</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>6.367.515</b> | <b>6.300.111</b> |



## Balance 31. december

|                                                    | Note | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Selskabskapital .....                              | 4    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                            |      | 1.087.030        | 880.681          |
| <b>Egenkapital i alt.....</b>                      |      | <b>1.212.030</b> | <b>1.005.681</b> |
| Hensættelse udskudt skat.....                      |      | 72.900           | 78.600           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>          |      | <b>72.900</b>    | <b>78.600</b>    |
| Langfristede gældsforpligtelser .....              |      | 3.530.877        | 3.717.788        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> | 5    | <b>3.530.877</b> | <b>3.717.788</b> |
| Kortfristet del af langfristet gæld .....          |      | 192.308          | 190.862          |
| Kreditinstitut.....                                |      | 320.403          | 356.985          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |      | 170.079          | 121.987          |
| Anden gæld.....                                    |      | 714.451          | 695.419          |
| Gæld tilknyttede selskaber .....                   |      | 0                | 14.762           |
| Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse .....         |      | 154.467          | 118.027          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>  |      | <b>1.551.708</b> | <b>1.498.042</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>               |      | <b>5.082.585</b> | <b>5.215.830</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |      | <b>6.367.515</b> | <b>6.300.111</b> |
| Eventualforpligtelser .....                        | 6    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser.....                          | 7    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital                                 | Selskabskapital | Overført resultat | Ekstraordinært udbytte | Forslag til udbytte | I alt            |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| Saldo primo .....                           | 125.000         | 880.681           | 0                      | 0                   | 1.005.681        |
| Forslag til årets resultatdisponering ..... | 0               | 206.349           | 0                      | 0                   | 206.349          |
| <b>Egenkapital ultimo .....</b>             | <b>125.000</b>  | <b>1.087.030</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>1.212.030</b> |





## Noter til årsrapporten

| <b>1</b> | <b>Lønninger og personaleomkostninger</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|----------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|          | Løn.....                                  | 1.726.900        | 1.669.839        |
|          | Pensioner.....                            | 193.011          | 187.189          |
|          | Sociale bidrag.....                       | 91.528           | 85.995           |
|          |                                           | <b>2.011.439</b> | <b>1.943.023</b> |
|          | Antal ansatte i gennemsnit.....           | 5                | 5                |

| <b>2</b> | <b>Finansielle indtægter</b>           | <b>2018</b>      | <b>2017</b>     |
|----------|----------------------------------------|------------------|-----------------|
|          | Aktieudbytte.....                      | (117)            | (1.000)         |
|          | Kursgevinst aktier urealiseret.....    | 0                | (82.895)        |
|          | Andre renter.....                      | (115.410)        | (3.214)         |
|          | Renteindtægter tilknyttet selskab..... | (2.823)          | (852)           |
|          |                                        | <b>(118.350)</b> | <b>(87.961)</b> |

| <b>3</b> | <b>Årets skat</b>            | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|----------|------------------------------|---------------|---------------|
|          | Årets skat.....              | 71.280        | 57.794        |
|          | Regulering udskudt skat..... | (5.700)       | 13.800        |
|          |                              | <b>65.580</b> | <b>71.594</b> |

#### **4 Selskabskapital**

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

| <b>5</b> | <b>Langfristede<br/>gældsforpligtelser</b> | <b>Gæld i alt<br/>31.12.2018</b> | <b>Afdrag næste<br/>år</b> | <b>Langfristet<br/>andel</b> | <b>Restgæld efter<br/>5 år</b> |
|----------|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|          | Realkreditinstitut.....                    | 1.442.358                        | 92.308                     | 1.350.050                    | 1.049.767                      |
|          | Kreditinstitut.....                        | 2.280.827                        | 100.000                    | 2.180.827                    | 1.780.827                      |
|          |                                            | <b>3.723.185</b>                 | <b>192.308</b>             | <b>3.530.877</b>             | <b>2.830.594</b>               |



## Noter til årsrapporten

---

### 6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 72.900.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Grønne Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 - 33 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 315.911.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.442.358, er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 kr. 3.229.850).

Herudover er der til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.500.000 ejerpantebrev med sekundær pant i Esbjerggade 7, 9900 Frederikshavn (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 3.229.850).

Kr. 800.000 skadesløsbrev med pant i goodwill, varelager, debitorer, driftsmidler og inventar (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 1.293.416).

Kr. 400.000 løsøre pantebrev med pant i goodwill (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 0).