



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Kontorbeplantningen ApS

Rosevej 13

9900 Frederikshavn

CVR nr. 28 88 53 85

Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(12. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

Lars Holst Christensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Kontorbeplantningen ApS.

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 31/5 2017

Direktion:

Lars Holst Christensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kontorbeplantningen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontorbeplantningen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 31 / 5 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kontorbeplantningen ApS
Rosevej 13
9900 Frederikshavn

CVR nr.: 28 88 53 85

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Frederikshavn Kommune

Direktion:

Lars Holst Christensen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsagelig service indenfor pasning af planter samt salg af potter 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 posterings 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.

Driftsmidler

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

Ekstraordinære leasingydelser

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

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Goodwill, grunde og bygninger, driftsmidler samt ekstraordinære leasingydelser 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. 2.500.000).....	30 år
Driftsmidler (restværdi kr. 226.222)	5 år
Ekstraordinære leasingydelser.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Igangværende arbejder

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

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.

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

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	2016	2015
Bruttoresultat		2.381.086	1.999.810
Lønninger og personaleomkostninger	1	(1.787.280)	(1.597.504)
Resultat før afskrivninger		593.806	402.306
Fortjeneste driftsmidler		0	13.342
Afskrivninger.....	2	(191.859)	(158.672)
Resultat før finansielle poster		401.947	256.976
Finansielle indtægter		61.811	7.038
Finansielle omkostninger		(182.364)	(168.397)
Resultat før skat		281.394	95.617
Årets skat.....	3	(80.994)	8.688
Årets resultat		200.400	104.305
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført til næste år.....		200.400	104.305
I alt		200.400	104.305



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Goodwill		0	93.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	93.000
Grunde og bygninger		3.247.908	3.271.637
Driftsmidler		392.303	363.804
Ekstraordinære leasingydelser		126.676	162.918
Materielle anlægsaktiver i alt		3.766.887	3.798.359
Værdipapirer		804.774	0
Aktier		3.367	3.121
Finansielle anlægsaktiver i alt		808.141	3.121
Anlægsaktiver i alt		4.575.028	3.894.480
Varebeholdninger		508.250	488.050
Varebeholdninger i alt		508.250	488.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.027.969	877.922
Periodeafgrænsningsposter		46.712	10.326
Andre tilgodehavender		98.672	158.735
Tilgodehavender i alt		1.173.353	1.046.983
Likvide beholdninger i alt		6.744	15.654
Omsætningsaktiver i alt		1.688.347	1.550.687
Aktiver i alt		6.263.375	5.445.167



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		777.011	576.611
Egenkapital i alt.....	4	902.011	701.611
Hensættelse udskudt skat.....		64.800	80.100
Hensatte forpligtelser i alt		64.800	80.100
Låneomkostninger		(93.219)	(98.515)
Langfristede gældsforpligtelser		4.050.105	3.439.819
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.956.886	3.341.304
Kortfristet del af langfristet gæld		90.286	388.536
Kreditinstitut.....		333.790	111.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.109	120.713
Anden gæld.....		695.291	543.101
Gæld tilknyttede selskaber		22.731	115.115
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		83.471	42.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.339.678	1.322.152
Gældsforpligtelser i alt.....		5.296.564	4.663.456
Passiver i alt		6.263.375	5.445.167
Eventualforpligtelser	6		
Leasingforpligtelser.....	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2016	2015	
	Lønninger.....	1.520.668	1.381.693	
	Pensionsbidrag.....	187.406	144.910	
	Sociale bidrag.....	79.206	70.901	
		1.787.280	1.597.504	
	Antal ansatte i gennemsnit.....	5	5	
2	Afskrivninger	2016	2015	
	Goodwill.....	93.000	93.000	
	Ekstraordinære leasingydelse.....	36.242	18.290	
	Driftsmidler.....	38.888	23.653	
	Bygninger.....	23.729	23.729	
		191.859	158.672	
3	Årets skat	2016	2015	
	Årets skat.....	96.294	14.312	
	Regulering udskudt skat.....	(15.300)	(23.000)	
		80.994	(8.688)	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo.....	125.000	576.611	701.611
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	200.400	200.400
	Egenkapital ultimo.....	125.000	777.011	902.011

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



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Låneomkostning	(93.219)	0	(93.219)	0
	Realkreditinstitut.....	1.705.964	90.286	1.615.678	1.243.871
	Kreditinstitut	2.434.427	0	2.434.427	2.434.427
		4.047.172	90.286	3.956.886	3.678.298

6 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 64.800.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Leasingforpligtelser

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

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 - 45 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 743.255.



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.705.964, er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 kr. 3.247.908).

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. 31.12.2016 kr. 3.247.908).

Kr. 800.000 skadesløsbrev med pant i goodwill, varelager, debitorer, driftsmidler
og inventar (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 1.675.272).

Kr. 400.000 løsøre pantebrev med pant i goodwill
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 0).