

# **Thymes Planteskole ApS**

**CVR. nr. 29634017**

**Gammel Hastrupvej 1**

**4600 Køge**

## **Årsrapport for 2015**

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Dirigent Carsten Schrøder

15075-SJ

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Thymes Planteskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. februar 2016

**Direktion**

Carsten Schrøder  
direktør

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:****Til kapitalejerne i Thymes Planteskole ApS:****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thymes Planteskole ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

**Konklusion:**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

**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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 22. februar 2016

**ENGELSTED PETERSEN**

Lars B. Petersen  
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** Thymes Planteskole ApS  
Gammel Hastrupvej 1  
4600 Køge

CVR. nr.: 29634017  
Stiftelsesdato: 30. juni 2006  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Formål:** Drift af planteskole

**Direktion:** Carsten Schrøder, direktør

**Revisor:** Engelsted Petersen  
Statsautoriserede revisorer  
Farvergade 9B  
4700 Næstved

**Pengeinstitut:** Danske Bank  
Brogade 3  
4600 Køge

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er drift af planteskole.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015 været tilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Den fremtidige udvikling:**

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for Thymes Planteskole ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta:**

Årsrapporten er aflagt 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 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.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver:**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Finansielle indtægter og udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **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.

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Andre finansielle anlægsaktiver:**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (indregnet under omsætningsaktiver):**

Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Udbytte for regnskabsåret:**

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.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser:**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

### **Pengestrømsopgørelsen:**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet:**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet:**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet:**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		7.551.385	8.632.037
Personaleomkostninger	1	7.280.289	7.235.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	54.549	58.929
<b>Driftsresultat</b>		<u>216.547</u>	<u>1.337.427</u>
Finansielle indtægter		78.973	83.312
Finansielle udgifter		67.846	30.212
<b>Resultat før skat</b>		<u>227.674</u>	<u>1.390.527</u>
Skat af årets resultat	3	-37.930	-324.797
<b>Årets resultat</b>		<u>189.744</u>	<u>1.065.730</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		189.744	2.128.142
Overført resultat		0	-1.062.412
Disponeret i alt		<u>189.744</u>	<u>1.065.730</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	123.348	161.597
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>123.348</b>	<b>161.597</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		562.625	534.642
Andre tilgodehavender		25.500	21.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>588.125</b>	<b>556.392</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>711.473</b>	<b>717.989</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.323.943	1.744.789
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.323.943</b>	<b>1.744.789</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.098.540	1.847.343
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	215.626
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		0	13.000
Andre tilgodehavender		685.894	632.589
Udskudte skatteaktiver		12.594	14.780
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.797.028</b>	<b>2.723.338</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.938	42.821
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>41.938</b>	<b>42.821</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>41.853</b>	<b>556.115</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>4.204.762</b>	<b>5.067.063</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.916.235</b>	<b>5.785.052</b>

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		205.000	205.000
Udbytte for regnskabsåret		189.744	2.128.142
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	5	<b>394.744</b>	<b>2.333.142</b>
Gæld til banker		302.401	110.326
Modtagne forudbetalinger fra kunder		598.616	502.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.801	969.538
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.883.966	0
Selskabsskat		35.744	320.272
Anden gæld		1.248.963	1.548.890
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.521.491</b>	<b>3.451.910</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>4.521.491</b>	<b>3.451.910</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.916.235</b>	<b>5.785.052</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat	189.744	1.065.730
Reguleringer	81.352	330.626
Ændring i varebeholdninger	-579.154	-479.798
Ændring i tilgodehavender	708.498	-1.267.989
Ændring i leverandørgæld mv.	-721.932	716.808
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>-321.492</b>	<b>365.377</b>
Renteindbetalinger og lignende	78.973	83.312
Renteudbetalinger og lignende	-67.846	-30.212
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>-310.365</b>	<b>418.477</b>
Betalt selskabsskat	-320.272	-154.759
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>-630.637</b>	<b>263.718</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-16.300	-117.160
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-31.733	-44.240
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-48.033</b>	<b>-161.400</b>
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	2.099.592	-244.130
Kontant kapitalforhøjelse	0	80.000
Udbetalt udbytte	-2.128.142	-100.000
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-28.550</b>	<b>-264.130</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-707.220</b>	<b>-161.812</b>
Likvider og bankgæld , primo	488.610	650.422
<b>Likvider og bankgæld, ultimo</b>	<b>-218.610</b>	<b>488.610</b>
<b>Likvider og bankgæld specificeres således:</b>		
Likvide beholdninger	41.853	556.115
Værdipapirer medtaget som likvider	41.938	42.821
Kortfristet gæld til banker	-302.401	-110.326
<b>Likvider og bankgæld i alt</b>	<b>-218.610</b>	<b>488.610</b>

NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1. Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger	6.255.899	6.114.060
Pensioner	723.406	865.082
Omkostninger til social sikring	65.236	64.420
Andre personaleomkostninger	235.748	192.119
	<b>7.280.289</b>	<b>7.235.681</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver:</b>		
Driftsmateriel	54.549	58.929
	<b>54.549</b>	<b>58.929</b>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Udskudt skat	2.186	4.525
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	35.744	320.272
	<b>37.930</b>	<b>324.797</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris primo	1.024.874	907.714
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.300	117.160
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.041.174</b>	<b>1.024.874</b>
Af- og nedskrivninger primo	-863.277	-804.348
Årets afskrivninger	-54.549	-58.929
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-917.826</b>	<b>-863.277</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>123.348</b>	<b>161.597</b>



NOTER

**5. Egenkapital:**

	<u>1/1 2015</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>31/12 2015</u>
Selskabskapital	205.000	0	0	205.000
Henlagt til udbytte	2.128.142	-2.128.142	189.744	189.744
Overført resultat	0	0	0	0
	<u>2.333.142</u>	<u>-2.128.142</u>	<u>189.744</u>	<u>394.744</u>

Selskabskapitalen er fordelt på 125 A-anparter a kr. 1.000 med 1 stemme pr. anpart og 80 B-anparter a kr. 1.000 uden stemmeret.

**6. Eventualposter m.v.:**

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:**

Selskabet har stillet virksomhedspant for kr. 500.000 til sikkerhed for bankengagement.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.