

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

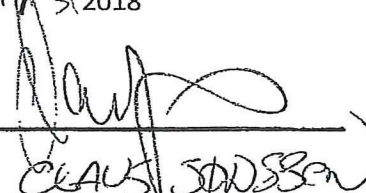
PLAN ORGANIC APS

Ellehaven 4 D

5900 Rudkøbing

CVR-nr. 29 80 05 88

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14/3/2018



CLAUS SVENDSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance pr. 31. december 2017	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16-19

Selskab

Plan Organic ApS
Ellehaven 4 D
5900 Rudkøbing

CVR-nr. 29 80 05 88

11. regnskabsår

Hjemsted: Langeland

Direktion

Claus Jønsson

Carsten Martin Tolstrup

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Plan Organic ApS' hovedaktivitet er import og salg af hår- og hudplejeprodukter til skandinaviske og europæiske markeder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktivitetsniveau og indtjening er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Den forventede udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling i aktivitet og indtjening.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Plan Organic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 14. marts 2018

I direktionen


Claus Jørgensen
Agen. direktør


Carsten Martin Tolstrup
Direktør

Til kapitalejerne i Plan Organic ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan Organic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 fejl-information, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 14. marts 2018

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Sten Pedersen

statsautoriseret revisor

mne23408

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for færdigvarer.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

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

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.576.096	6.088.285
1 Personaleomkostninger	<u>-4.704.559</u>	<u>-4.483.484</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.871.537	1.604.801
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-29.941	-51.341
5,6 Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-44.575</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.841.596	1.508.885
2 Andre finansielle indtægter	49.661	60.710
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-518.902</u>	<u>-388.589</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.372.355	1.181.006
4 Skat af årets resultat	<u>-303.106</u>	<u>-268.810</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.069.249</u></u>	<u><u>912.196</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	<u>969.249</u>	<u>912.196</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.069.249</u></u>	<u><u>912.196</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>70.955</u>	<u>100.896</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>70.955</u>	<u>100.896</u>
	Andre tilgodehavender	<u>36.293</u>	<u>36.293</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>36.293</u>	<u>36.293</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>107.248</u>	<u>137.189</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	3.859.648	4.144.408
	Svømmende varer	<u>2.078.380</u>	<u>994.513</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>5.938.028</u>	<u>5.138.921</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.145.117	2.240.894
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	11.376
	Andre tilgodehavender	7.081	7.081
4	Udsudte skatteaktiver	<u>6.131</u>	<u>7.578</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>3.158.329</u>	<u>2.266.929</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>71.115</u>	<u>4.482</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.167.472</u>	<u>7.410.332</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.274.720</u></u>	<u><u>7.547.521</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.836.550	867.301
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>2.061.550</u>	<u>992.301</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	3.875.605	3.147.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.055.550	1.012.013
Gæld til tilknyttede virksomheder	898.916	963.767
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	301.659	273.313
Anden gæld	<u>1.081.440</u>	<u>1.158.128</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.213.170</u>	<u>6.555.220</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.213.170</u>	<u>6.555.220</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.274.720</u>	<u>7.547.521</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-44.895	0	80.105
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	912.196	0	912.196
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	867.301	0	992.301
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	969.249	100.000	1.069.249
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>125.000</u>	<u>1.836.550</u>	<u>100.000</u>	<u>2.061.550</u>

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	4.466.986	4.383.303
	Pensioner	154.712	18.570
	Andre omkostninger til social sikring	82.861	81.611
	I ALT	4.704.559	4.483.484

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 17 mod 17 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2017	2016
	Finansielle indtægter i øvrigt	49.661	60.710
	I ALT	49.661	60.710

3	Øvrige finansielle omkostninger	2017	2016
	Finansielle omkostninger i øvrigt	518.902	388.589
	I ALT	518.902	388.589

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016</u>
Skyldig pr. 1/1 2017	273.313	-7.578	0	0
Skat af årets resultat	301.659	1.447	303.106	268.810
Refusion, sambeskatning	<u>-273.313</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u>301.659</u>	<u>-6.131</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>303.106</u>	<u>268.810</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2016</u>
Kostpris pr. 1/1 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	149.704	149.704	364.361
Tilgang i året	0	0	55.673
Afgang i året	0	0	-270.330
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	149.704	149.704	149.704
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	48.808	48.808	153.222
Årets afskrivninger	29.941	29.941	51.341
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	-155.755
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	78.749	78.749	48.808
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	70.955	70.955	100.896
Salgspris, afgang	0	0	70.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-114.575
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	-44.575

7 Pantsætninger og
sikkerhedsstillelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. Skadesløsbrev, nom. 2.000 t.kr., i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger er til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, fra statusdagen og 3 måneder frem. Den samlede resterende lejeforpligtelse udgør ca. t. kr. 40.