

*Skovplant ApS
Nørbjergvej 10, Lindved
7100 Vejle*

CVR-nr: 30 70 40 45

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6 2018

Michael Pedersen
Dirigent

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1/6 2018

Direktion

Michael Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skovplant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovplant ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 revisors Etiske 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.

Brædstrup, den 1/6 2018

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Skovplant ApS
Nørbjergvej 10, Lindved
7100 Vejle

E-mail: mp@skovplant.dk

CVR-nr.: 30 70 40 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Pedersen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Østerbrogade 11 A
8722 Hedensted

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive skoventreprenørvirksomhed og avl af juletræer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Skovplant ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Biologiske aktiver

Beholdning af juletræer på lejet grund medtages det 1 år. til kostpris inkl. indhegning og planteudgifter. Herefter foretages værdiregulering til dagsværdi efter branchens normtal for løbende værditilvækst pr. år frem til tidspunktet for høst og salg af afgrøder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	411.255	1.030.315
1 Personaleomkostninger	-425.473	-473.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-64.050	-29.231
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-78.268	527.532
Dagsværdiregulering af biologiske aktiver	-350.000	174.600
DRIFTSRESULTAT	-428.268	702.132
Andre finansielle omkostninger	-28.395	-36.565
RESULTAT FØR SKAT	-456.663	665.567
Skat af årets resultat.....	373.531	-458.616
ÅRETS RESULTAT	-83.132	206.951
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overført resultat.....	-83.132	103.551
DISPONERET I ALT	-83.132	206.951

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	666.035	427.502
2 Indretning af lejede lokaler	13.460	20.190
Materielle anlægsaktiver	679.495	447.692
ANLÆGSAKTIVER	679.495	447.692
Råvarer og hjælpematerialer	38.500	48.000
Biologiske aktiver	1.750.000	2.100.000
Varebeholdninger	1.788.500	2.148.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	987.734	825.823
Periodeafgrænsningsposter	36.542	34.984
Tilgodehavender	1.024.276	860.807
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.812.776	3.008.807
AKTIVER	3.492.271	3.456.499

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	84.678	84.678
Overført resultat.....	1.416.357	1.499.488
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	103.400
3 EGENKAPITAL.....	1.626.035	1.812.566
Hensættelse til udskudt skat	457.338	831.783
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	457.338	831.783
Kreditinstitutter.....	1.522	107.213
Leasingforpligtelser	157.616	0
4 Langfristede gældsforpligtelser	159.138	107.213
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	135.354	104.400
Kreditinstitutter.....	309.283	168.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser	639.206	217.440
Selskabsskat	0	26.906
Anden gæld	45.659	92.873
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	120.258	94.409
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.249.760	704.937
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.408.898	812.150
PASSIVER	3.492.271	3.456.499

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	419.610	467.591
Andre omkostninger til social sikring	5.863	5.961
	<u>425.473</u>	<u>473.552</u>
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitligt antal ansatte i 2017: 1		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.164.544	67.299
Tilgang i årets løb	295.853	0
	<u>2.460.397</u>	<u>67.299</u>
Kostpris 31. december 2017		
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.737.042	-47.109
Årets af-/nedskrivninger.....	-57.320	-6.730
	<u>-1.794.362</u>	<u>-53.839</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>666.035</u>	<u>13.460</u>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	<u>215.878</u>	<u>0</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	84.678	0	0	84.678
Overført resultat	1.499.489	0	-83.132	1.416.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	-103.400	0	0
	<u>1.812.567</u>	<u>-103.400</u>	<u>-83.132</u>	<u>1.626.035</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	211.613	106.522	105.000	0
Leasingforpligtelser.....	0	187.970	30.354	0
	<u>211.613</u>	<u>294.492</u>	<u>135.354</u>	<u>0</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

NOTER

2017

2016

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

	Nominelt beløb af <u>pant</u>	Bogført værdi af pantsatte <u>aktiver</u>
Virksomhedspant	700.000	3.478.811

Virksomhedspantet omfatter:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret

Driftsinventar og driftsmateriel

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.