



Balles Planteskole ApS

Udlejrevej 1, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 31 59 71 61

Årsrapport

1. april 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2018

Børge Balle Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Balles Planteskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 19. juni 2018

Direktion

Børge Hansen Balle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Balles Planteskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balles Planteskole ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Roskilde, den 19. juni 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor
MNE-nr. 1162

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balles Planteskole ApS Udlejrevej 1 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 31 59 71 61
	Stiftet: 27. juni 2008
	Hjemsted: Ølstykke
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Børge Hansen Balle
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive planteskole og beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 907 t.kr. mod 1.007 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -248 t.kr. mod -362 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Der er en forventning om, at resultatet for 2018/19 og fremefter vil blive forbedret væsentligt, således at der fremadrettet vil være overskud i selskabet. Der er fortsat god likviditet i selskabet, og kapitalejerne er villige til at videreføre driften, og aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	906.701	1.007
1 Personaleomkostninger	-1.157.662	-1.384
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.265	-5
Resultat før finansielle poster	-266.226	-382
Andre finansielle indtægter	1.106	17
Øvrige finansielle omkostninger	-52.845	-48
Resultat før skat	-317.965	-413
2 Skat af årets resultat	69.897	51
Årets resultat	-248.068	-362
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-248.068	-362
Disponeret i alt	-248.068	-362

Balance 31. marts

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	539.945	11
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>539.945</u>	<u>11</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	39
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>39</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>539.945</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	500.000	500
Varebeholdninger i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.813	7
Udskudte skatteaktiver	249.811	180
Tilgodehavende selskabsskat	201	18
Andre tilgodehavender	163.773	0
Periodeafgrænsningsposter	73.313	71
Tilgodehavender i alt	<u>504.911</u>	<u>276</u>
Likvide beholdninger	<u>668.420</u>	<u>1.176</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.673.331</u>	<u>1.952</u>
Aktiver i alt	<u>2.213.276</u>	<u>2.002</u>

Balance 31. marts

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	126.000	126
6	Overført resultat	23.879	272
	Egenkapital i alt	149.879	398
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.294	106
	Gæld til associerede virksomheder	282.812	276
	Anden gæld	1.675.291	1.222
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.063.397	1.604
	Gældsforpligtelser i alt	2.063.397	1.604
	Passiver i alt	2.213.276	2.002
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.079.521	1.284
Andre omkostninger til social sikring	77.832	100
Personaleomkostninger i øvrigt	309	0
	1.157.662	1.384
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-69.897	-51
	-69.897	-51
	31/3 2018 kr.	31/3 2017 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april 2017	689.039	689
Tilgang i årets løb	543.707	0
Kostpris 31. marts 2018	1.232.746	689
Afskrivninger 1. april 2017	-677.536	-673
Årets afskrivninger	-15.265	-5
Afskrivninger 31. marts 2018	-692.801	-678
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	539.945	11

Noter

	31/3 2018 kr.	31/3 2017 t.kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. april 2017	30.000	30
Afgang i årets løb	-30.000	0
Kostpris 31. marts 2018	0	30
Opskrivninger 1. april 2017	8.850	-5
Årets opskrivninger	-8.850	14
Opskrivninger 31. marts 2018	0	9
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	0	39
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2017	126.000	126
	126.000	126
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2017	271.947	634
Årets overførte overskud eller underskud	-248.068	-362
	23.879	272
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. marts 2018.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. marts 2018.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balles Planteskole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.