



# Balles Planteskole ApS

Udlejrevej 1, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 31 59 71 61

## Årsrapport

**1. april 2015 - 31. marts 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2016.

---

Børge Balle Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 <b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
 <b>Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 30. august 2016

**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 2015 - 31. marts 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 revisorerets Etske 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 30. august 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Balles Planteskole ApS  
Udlejrevej 1  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 31 59 71 61  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

**Direktion**

Børge Hansen Balle

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.467.234</b>	<b>955</b>
2 Personaleomkostninger	-1.357.166	-1.118
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.946	-77
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>92.122</b>	<b>-240</b>
Andre finansielle indtægter	6.602	12
3 Øvrige finansielle omkostninger	-50.579	-48
<b>Resultat før skat</b>	<b>48.145</b>	<b>-276</b>
Skat af årets resultat	-10.740	64
<b>Årets resultat</b>	<b>37.405</b>	<b>-212</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	37.405	0
Disponeret fra overført resultat	0	-212
<b>Disponeret i alt</b>	<b>37.405</b>	<b>-212</b>

## Balance 31. marts

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.280	34
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.280</u>	<u>34</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	24.600	0
Deposita	<u>0</u>	<u>30</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.600</u>	<u>30</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>40.880</u></b>	<b><u>64</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	500.000	500
Varebeholdninger i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.815	25
Udskudte skatteaktiver	129.400	141
Tilgodehavende selskabsskat	51.000	93
Andre tilgodehavender	0	16
Periodeafgrænsningsposter	<u>61.596</u>	<u>61</u>
Tilgodehavender i alt	<u>273.811</u>	<u>336</u>
Likvide beholdninger	<u>1.513.532</u>	<u>1.357</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.287.343</u></b>	<b><u>2.193</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.328.223</u></b>	<b><u>2.257</u></b>

## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	126.000	126
9	Overført resultat	634.417	597
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>760.417</u></b>	<b><u>723</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	59	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.647	187
	Gæld til associerede virksomheder	269.185	263
	Anden gæld	1.185.915	1.084
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.567.806</u>	<u>1.534</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.567.806</u></b>	<b><u>1.534</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.328.223</u></b>	<b><u>2.257</u></b>



## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive planteskole og beslægtede aktiviteter.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.268.322	1.008
Andre omkostninger til social sikring	88.844	110
	<b>1.357.166</b>	<b>1.118</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	50.579	48
	<b>50.579</b>	<b>48</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. april 2015	313.000	313
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>313.000</b>	<b>313</b>
Afskrivninger 1. april 2015	-313.000	-268
Årets afskrivninger	0	-45
<b>Afskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-313.000</b>	<b>-313</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. april 2015	689.039	669
Tilgang i årets løb	0	20
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>689.039</b>	<b>689</b>
Afskrivninger 1. april 2015	-654.813	-623
Årets afskrivninger	-17.946	-32
<b>Afskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-672.759</b>	<b>-655</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>16.280</b>	<b>34</b>

## Noter

---

	31/3 2016 kr.	31/3 2015 t.kr.
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. april 2015	177.880	178
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>177.880</b>	<b>178</b>
Afskrivninger 1. april 2015	-168.845	-145
Årets afskrivninger	-9.035	-24
<b>Afskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-177.880</b>	<b>-169</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>7. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	30.000	0
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
Årets nedskrivninger	-5.400	0
<b>Nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-5.400</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>24.600</b>	<b>0</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. april 2015	126.000	126
	<b>126.000</b>	<b>126</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april 2015	597.012	809
Årets overførte overskud eller underskud	37.405	-212
	<b>634.417</b>	<b>597</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Balles Planteskole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkast-baseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

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