



# Balles Planteskole ApS

Udlejrevej 1, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 31 59 71 61

## Årsrapport

**1. april 2016 - 31. marts 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. august 2017.

---

Børge Balle Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 21. juli 2017

**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 2016 - 31. marts 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 21. juli 2017

### **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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive planteskole og beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.006.075 mod 1.466.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -362.470 mod 37.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.006.075</b>	<b>1.466</b>
1 Personaleomkostninger	-1.383.686	-1.357
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.777	-18
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-382.388</b>	<b>91</b>
Andre finansielle indtægter	17.871	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-48.467	-45
<b>Resultat før skat</b>	<b>-412.984</b>	<b>48</b>
Skat af årets resultat	50.514	-11
<b>Årets resultat</b>	<b>-362.470</b>	<b>37</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	37
Disponeret fra overført resultat	-362.470	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-362.470</b>	<b>37</b>

## Balance 31. marts

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.503	16
Materielle anlægsaktiver i alt	11.503	16
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	38.850	25
Finansielle anlægsaktiver i alt	38.850	25
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.353</b>	<b>41</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	500.000	500
Varebeholdninger i alt	500.000	500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.879	32
Udskudte skatteaktiver	179.914	129
Tilgodehavende selskabsskat	18.198	51
Periodeafgrænsningsposter	70.769	62
Tilgodehavender i alt	275.760	274
Likvide beholdninger	1.176.207	1.513
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.951.967</b>	<b>2.287</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.002.320</b>	<b>2.328</b>



## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	126.000	126
6	Overført resultat	271.947	634
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>397.947</u></b>	<b><u>760</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	153	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.210	113
	Gæld til associerede virksomheder	275.914	269
	Anden gæld	1.223.096	1.186
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.604.373</u>	<u>1.568</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.604.373</u></b>	<b><u>1.568</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.002.320</u></b>	<b><u>2.328</u></b>

## Noter

---

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.283.602	1.268
Andre omkostninger til social sikring	99.972	89
Personalemkostninger i øvrigt	112	0
	<b>1.383.686</b>	<b>1.357</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	48.467	45
	<b>48.467</b>	<b>45</b>
	31/3 2017 kr.	31/3 2016 t.kr.
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. april 2016	689.039	689
<b>Kostpris 31. marts 2017</b>	<b>689.039</b>	<b>689</b>
Afskrivninger 1. april 2016	-672.759	-655
Årets afskrivninger	-4.777	-18
<b>Afskrivninger 31. marts 2017</b>	<b>-677.536</b>	<b>-673</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017</b>	<b>11.503</b>	<b>16</b>

## Noter

---

	31/3 2017 kr.	31/3 2016 t.kr.
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. april 2016	30.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30</u>
<b>Kostpris 31. marts 2017</b>	<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30</u></b>
Opskrivninger 1. april 2016	-5.400	0
Årets opskrivninger	<u>14.250</u>	<u>-5</u>
<b>Opskrivninger 31. marts 2017</b>	<b><u>8.850</u></b>	<b><u>-5</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017</b>	<b><u>38.850</u></b>	<b><u>25</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. april 2016	<u>126.000</u>	<u>126</u>
	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>126</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april 2016	634.417	597
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-362.470</u>	<u>37</u>
	<b><u>271.947</u></b>	<b><u>634</u></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.

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 varebeholdninger.

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 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. 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 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **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.

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**

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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