

Salling Planteskole A/S

Årsrapport

CVR: 35042369

1. januar 2015 - 31. december 2015

Salling Planteskole A/S
Lavrsensalle 5
7870 Roslev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 8/4 2016

Niels Anders Konge Nielsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Salling Planteskole A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jebjerg, den 8/4 2016

Direktion

Søren Romvig

Bestyrelse

Søren Romvig

Jørgen Schou

Niels Anders Konge Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

Salling Planteskole A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til note 1, som beskriver usikkerhed omkring indregning og måling af varebeholdninger.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 8/4 2016
Landbo Limfjord Revision,
Godkendt
Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32451195

Jens Faurholt
Registreret revisor

Selskabet

Salling Planteskole A/S
Lavrsensalle 5
7870 Roslev

Telefon: 97574333
CVR-nr.: 35042369
Stiftet: 14-02-13
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Søren Romvig
Jørgen Schou
Niels Anders Konge Nielsen

Direktion

Søren Romvig

Revisor

Landbo Limfjord Revision,
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank, Finanscenter Østjylland
Åboulevarden 69
8000 Århus C

Jyske Bank
Algade 2
7900 Nykøbing M

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at drive virksomhed med frembringelse og salg af planter samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet råder over betydelige beholdninger af planter på roden (biologiske aktiver) bogført til 16.751.984 kr.

I årets løb er tilgået værdi ved nyplantning samt værdiregulering, ligesom der er fragået værdi ved høst. Det er ikke muligt at opgøre nettoværdien heraf entydigt, hvorfor årets værdiregulering er det bedste skøn udført med samme beregningsmåde som tidligere år.

Der er altid risiko forbundet med biologiske aktiver. Risikoen relaterer sig til at kunne gennemføre salget på de mest optimale tidspunkter i forhold til planternes vækst samt risikoen for at beholdninger undergår værdiforringelse inden høst ved frost, tørke eller haglskader.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende på baggrund af de forventninger, der var til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill og betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger af flerårige planter på roden (biologiske aktiver) måles til dagsværdi med fradrag af produktions- og salgsomkostninger mv. efter årsregnskabslovens § 38. Dagsværdien måles til nutidsværdien af nettopengestrømme fra aktivet. Nettopengestrømme fastsættes under hensyntagen til bl.a. omkostninger forbundet med optagelse og forsendelse, rabatter og svind.

Nettopengestrømme tilbagediskonteres til balancedagen ved anvendelse af intern rente som diskonteringsfaktor. Årets værdiregulering indgår i resultatopgørelsen. Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsprisen 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 hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	7.483.334	13.428.818
2	Personaleomkostninger	-6.437.681	-8.119.446
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-284.580	-284.881
	Andre driftsomkostninger	0	-253.620
	Driftsresultat	761.073	4.770.871
	Finansielle indtægter	49.373	32.067
3	Finansielle omkostninger	-341.797	-317.546
	Årets resultat før skat	468.649	4.485.392
	Skat af årets resultat	-60.234	-1.044.600
	Årets resultat	408.415	3.440.792
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	408.415	3.440.792
	Disponering i alt	408.415	3.440.792

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	81.250	97.500
4	Goodwill	38.000	57.000
	Immaterielle anlægsaktiver	119.250	154.500
5	Grunde og bygninger	2.928.531	2.974.891
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.610.908	1.815.678
	Materielle anlægsaktiver	4.539.439	4.790.569
	Anlægsaktiver	4.658.689	4.945.069
	Råvarer og hjælpematerialer	772.495	774.132
	Varebeholdninger, planter på roden	16.751.984	16.594.273
	Varebeholdninger	17.524.479	17.368.405
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.748.030	2.170.873
	Andre tilgodehavender	34.559	15.320
	Tilgodehavende	1.782.589	2.186.193
	Likvide beholdninger	483.169	590.517
	Omsætningsaktiver	19.790.237	20.145.115
	Aktiver	24.448.926	25.090.184

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	10.923.301	10.514.887
6	Egenkapital	11.423.301	11.014.887
	Hensættelser til udskudt skat	3.476.000	3.000.000
	Hensatte forpligtelser	3.476.000	3.000.000
	Realkreditinstitutter	2.673.842	2.808.313
	Pengeinstitutter	436.108	730.477
	Leasingforpligtelser	860.627	1.014.403
7	Langfristet gældsforpligtigelse	3.970.577	4.553.193
	Langfristet gæld der forfalder indenfor 1 år	690.000	778.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	734.082	1.051.753
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.093.874	2.481.479
	Selskabsskat	66.878	0
	Anden gæld	1.994.214	2.210.872
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.579.048	6.522.104
	Gældsforpligtigelser	9.549.625	11.075.297
	Passiver	24.448.926	25.090.184
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Oplysning om usikkerhed v/indregn. og måling

Selskabet råder over betydelige beholdninger af planter på roden (biologiske aktiver) bogført til 16.751.984 kr.

I årets løb er tilgået værdi ved nyplantning samt værdiregulering, ligesom der er fragået værdi ved høst. Det er ikke muligt at opgøre nettoværdien heraf entydigt, hvorfor årets værdiregulering er det bedste skøn.

Der er altid risiko forbundet med biologiske aktiver. Risikoen relaterer sig til at kunne gennemføre salget på de mest optimale tidspunkter i forhold til planternes vækst samt risikoen for at beholdninger undergår værdiforringelser inden høst ved frost, tørke eller haglskader mv.

Årets gang i planteskolen er præget af sæsonvariation i indtægt. Med henblik på at imødegå den likviditetsmæssige udfordring, det medfører har planteskolen iværksat forskellige tiltag, som forventes at være tilstrækkelige til at planteskolen har tilstrækkelig likviditet året rundt

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016 og selskabets ledelse forventer at have de nødvendige kreditfaciliteter. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

2015
kr.**2 Personalemkostninger**

Løn og gager	-5.886.475
Pensioner	-363.967
Andre omkostninger	-187.239
Personalemkostninger	-6.437.681

3 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	-233.819
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-92.719
Realiseret gevinst/tab gæld	-15.259
Finansielle omkostninger	-341.797

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.	I alt
Kostpris, primo	95.000	130.000	225.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	95.000	130.000	225.000
Afskrivning, primo	-38.000	-32.500	-70.500
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-19.000	-16.250	-35.250
Afskrivning, ultimo	-57.000	-48.750	-105.750
Regnskabsmæssig værdi	38.000	81.250	119.250

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	3.047.501	2.032.699	5.080.200
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	-3.600	-3.600
Kostpris, ultimo	3.047.501	2.029.099	5.076.600
Afskrivning, primo	-72.610	-217.021	-289.631
Afskrivning på afhændede aktiver	0	1.800	1.800
Årets afskrivning	-46.360	-202.970	-249.330
Afskrivning, ultimo	-118.970	-418.191	-537.161
Regnskabsmæssig værdi	2.928.531	1.610.908	4.539.439
Heraf leasede aktiver	0	1.172.000	1.172.000

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	500.000	10.514.887	11.014.887
Forslag til resultatdisponering	0	408.415	408.415
Ultimo	500.000	10.923.301	11.423.301

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på aktier á kr. 1.

	2015 kr.	2014 kr.
7 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-2.673.842	-2.808.313
Pengeinstitutter	-436.108	-730.477
Leasingforpligtelser	-860.627	-1.014.403
Langfristet gældsforpligtelse	-3.970.577	-4.553.193
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.276.577	-3.862.193

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med NKN Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende jord, med en månedlig leje på 69 tkr. Aftalen har en restløbetid på 50 måneder. Ved aftalens udløb kan jorden købes til markedspris, eller lejeaftalen fornyes.

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.999 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.929 tkr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 af leasede maskiner udgør 1.172 tkr., jf. anlægsnoten. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til 861 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for bankgæld på 837 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr med pant i selskabets lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 17.524 tkr.

