

KGL Phalaenopsis & Breeding ApS

Bårdesøvej 116

5450 Otterup

CVR-nr. 35 47 73 30

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 28. februar 2017

Kristian Grünhut Liborius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

KGL Phalaenopsis & Breeding ApS
Bårdesøvej 116
5450 Otterup

CVR-nr.: 35 47 73 30
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Kristian Grünhut Liborius

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KGL Phalaenopsis & Breeding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 9. december 2016

Direktion

Kristian Grünhut Liborius

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KGL Phalaenopsis & Breeding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KGL Phalaenopsis & Breeding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 9. december 2016

FER FYNES ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og rådgivning inden for Gartnerierhvervet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 109.978, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 77.789.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KGL Phalaenopsis & Breeding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Know-How

Know-How afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Know-How afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af Know-How vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som Know-How er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 177.104 | 222.272 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-147.618</u> | <u>-40.899</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 29.486 | 181.373 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-169.000</u> | <u>-126.750</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -139.514 | 54.623 |
| Finansielle indtægter | 2 | 78 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>0</u> | <u>-30.210</u> |
| Resultat før skat | | -139.436 | 24.413 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>29.458</u> | <u>8.877</u> |
| Årets resultat | | <u>-109.978</u> | <u>33.290</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-109.978</u> | <u>33.290</u> |
| | | <u>-109.978</u> | <u>33.290</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Know How | | <u>380.250</u> | <u>549.250</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>380.250</u> | <u>549.250</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>380.250</u> | <u>549.250</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>878.599</u> | <u>7.457</u> |
| Tilgodehavender | | <u>878.599</u> | <u>7.457</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>390.708</u> | <u>650.267</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.369.307</u> | <u>757.724</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.749.557</u></u> | <u><u>1.306.974</u></u> |

Balance 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-2.211</u> | <u>107.767</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>77.789</u> | <u>187.767</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>83.655</u> | <u>120.835</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>83.655</u> | <u>120.835</u> |
| Banker | | 600 | 600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 816.566 | 1.585 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 594.432 | 896.312 |
| Selskabsskat | | 43.630 | 35.908 |
| Anden gæld | | <u>132.885</u> | <u>63.967</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.588.113</u> | <u>998.372</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.588.113</u> | <u>998.372</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.749.557</u> | <u>1.306.974</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 140.172 | 35.347 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>7.446</u> | <u>5.552</u> |
| | <u>147.618</u> | <u>40.899</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>78</u> | <u>0</u> |
| | <u>78</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>30.210</u> |
| | <u>0</u> | <u>30.210</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 7.722 | 35.908 |
| Årets udskudte skat | <u>-37.180</u> | <u>-44.785</u> |
| | <u>-29.458</u> | <u>-8.877</u> |

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Know How</u> |
|---|-----------------------|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 845.000 |
| Kostpris 30. september 2016 | 845.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 295.750 |
| Årets afskrivninger | 169.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | 464.750 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>380.250</u> |

6 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 80.000 | 107.767 | 187.767 |
| Årets resultat | 0 | -109.978 | -109.978 |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u>80.000</u> | <u>-2.211</u> | <u>77.789</u> |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte.