

Planteskolen Vester Skovgaard P/S

Nordrupvej 101
4100 Ringsted
CVR-nr. 35512969

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2017

Dirigent

Navn: Knud Ole Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Planteskolen Vester Skovgaard P/S
Nordrupvej 101
4100 Ringsted

CVR-nr.: 35512969
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Jeppé Pedersen
Knud Ole Pedersen
Annette Pedersen

Direktion

Knud Ole Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Planteskolen Vester Skovgaard P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 17.05.2017

Direktion

Knud Ole Pedersen

Bestyrelse

Jeppe Pedersen

Knud Ole Pedersen

Annette Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Planteskolen Vester Skovgaard P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Planteskolen Vester Skovgaard P/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Slagelse, den 17.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Jørgen Bay Simonsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal				
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	4.017	4.371	5.628	3.552
Driftsresultat	403	553	1.535	(387)
Resultat af finansielle poster	(103)	(80)	(216)	(279)
Årets resultat	300	473	1.319	(666)
Samlede aktiver	14.833	13.709	14.266	13.549
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.177	428	131	257
Egenkapital	7.728	7.825	7.660	5.873
Nøgletal				
Egenkapitalens forrentning (%)	3,9	6,1	19,5	(11,3)
Soliditetsgrad (%)	52,1	57,1	53,7	43,3

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)

Beregningsformel

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$$

Soliditetsgrad (%)

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Nøgletal udtrykker

Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden producerer og sælger frugttræer og -buske til professionelle frugtavlere i Skandinavien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 300 t.kr. og er i år særligt påvirket af omkostninger til etablering af plantage.

Årets resultat lever op til ledelsens forventning og anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.017.089	4.371
Personaleomkostninger	1	(3.339.082)	(3.686)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(275.106)</u>	<u>(132)</u>
Driftsresultat		402.901	553
Andre finansielle indtægter	3	3.430	14
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(106.459)</u>	<u>(94)</u>
Årets resultat		<u>299.872</u>	<u>473</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>299.872</u>	<u>473</u>
		<u>299.872</u>	<u>473</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.139.640	1.332
Materielle anlægsaktiver	5	2.139.640	1.332
Anlægsaktiver		2.139.640	1.332
Råvarer og hjælpematerialer		427.748	312
Varer under fremstilling		2.828.225	3.397
Fremstillede varer og handelsvarer		7.346.870	7.745
Varebeholdninger		10.602.843	11.454
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.607.177	619
Andre tilgodehavender		258.250	239
Tilgodehavender		1.865.427	858
Likvide beholdninger		225.141	65
Omsætningsaktiver		12.693.411	12.377
Aktiver		14.833.051	13.709

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		7.227.648	7.325
Egenkapital		7.727.648	7.825
Anden gæld		2.579.852	2.868
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.579.852	2.868
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	288.475	308
Bankgæld		1.579.456	318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.947.278	1.612
Anden gæld		710.342	778
Kortfristede gældsforpligtelser		4.525.551	3.016
Gældsforpligtelser		7.105.403	5.884
Passiver		14.833.051	13.709
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.325.012	7.825.012
Øvrige egenkapitalposter	0	(397.236)	(397.236)
Årets resultat	0	299.872	299.872
Egenkapital ultimo	500.000	7.227.648	7.727.648

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.918.751	3.241
Pensioner	294.053	291
Andre omkostninger til social sikring	43.902	47
Andre personaleomkostninger	82.376	107
	3.339.082	3.686
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	280.353	262
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.247)	(130)
	275.106	132
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	388	3
Valutakursreguleringer	1.697	10
Øvrige finansielle indtægter	1.345	1
	3.430	14
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	106.459	94
	106.459	94

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.032.460
Tilgange	1.177.421
Afgange	<u>(199.713)</u>
Kostpris ultimo	<u>3.010.168</u>
Af- og nedskrivninger primo	(700.962)
Årets afskrivninger	(280.353)
Tilbageførsel ved afgange	<u>110.787</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(870.528)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.139.640</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	23	0	0
Anden gæld	<u>288.475</u>	<u>285</u>	<u>2.579.852</u>	<u>1.350.983</u>
	<u>288.475</u>	<u>308</u>	<u>2.579.852</u>	<u>1.350.983</u>

	2016 kr.	2015 t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>2.974.739</u>	<u>3.125</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Begge indehavere deltager i driften af virksomheden. Der er i årsrapporten indregnet arbejdsvederlag til indehaverne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	7-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Planter værdiansættes til kostpris med tillæg af medgåede omkostninger til dyrkning heraf.

Indkøbte varebeholdninger værdiansættes til kostpris.

Jordbeholdninger værdiansættes skønsmæssigt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.