



Plant ApS

Vingårdsgade 3, 3.
9000 Aalborg
CVR-nr. 36476923

Årsrapport 01.07.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.05.2021

Nathalie Ina Kühl
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plant ApS

Vingårdsgade 3, 3.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 36476923

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Peter Aimerons-Jacobsen, formand

Direktion

Nathalie Ina Kühl, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 31.12.2020 for Plant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 03.05.2021

Direktion

Nathalie Ina Kühl

direktør

Bestyrelse

Peter Aimerons-Jacobsen

formand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Plant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plant ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 03.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive frisørsalon.

COVID-19 har medført en række restriktioner fra de danske myndigheder, der har haft, og potentielt fortsat kan få, store samfundsøkonomiske konsekvenser. Som økonomiske støttetiltag har myndighederne gennem 2020 vedtaget kompensationsordninger.

I starten af 2021 har myndighederne vedtaget forlængelse af de skærpede restriktioner. Fortsætter dette, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante, hvilket kan påvirke virksomhedens kunder negativt og dermed også virksomhedens finansielle stilling negativt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ændret aktivitet i regnskabsåret. Selskabets tidligere aktivitet i form af restauration er lukket og i stedet har selskabet opkøbt en frisørsalon. Regnskabsårets bærer således præg af, at være et nedlukningsår for den tidligere aktivitet samt et opstartsår af den nye aktivitet.

Selskabet har omlagt regnskabsåret, således det fremover følger kalenderåret. Omlægningsperioden er 01.07.2020 - 31.12.2020. Der er ikke tilpasset sammenligningstal for perioden.

Ledelsen har valgt at omlægge regnskabsperioden. Omlægningen sker ud fra en sæsontilpasning.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		16.859	307.566
Personaleomkostninger	1	(88.802)	(707.495)
Af- og nedskrivninger	2	(219.878)	(253.240)
Driftsresultat		(291.821)	(653.169)
Andre finansielle omkostninger		(1.127)	(21.001)
Resultat før skat		(292.948)	(674.170)
Skat af årets resultat	3	156.282	0
Årets resultat		(136.666)	(674.170)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(136.666)	(674.170)
Resultatdisponering		(136.666)	(674.170)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.961	233.519
Materielle aktiver	5	14.961	233.519
Deposita		9.182	64.172
Finansielle aktiver		9.182	64.172
Anlægsaktiver		24.143	297.691
Råvarer og hjælpematerialer		55.416	47.737
Varebeholdninger		55.416	47.737
Udskudt skat	6	184.937	28.655
Tilgodehavender		184.937	28.655
Likvide beholdninger		78.907	23.555
Omsætningsaktiver		319.260	99.947
Aktiver		343.403	397.638

Passiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		96.427	(913.782)
Egenkapital		146.427	(863.782)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.545	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.000	1.151.546
Anden gæld	7	133.431	109.874
Kortfristede gældsforpligtelser		196.976	1.261.420
Gældsforpligtelser		196.976	1.261.420
Passiver		343.403	397.638
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(913.782)	(863.782)
Koncerntilskud o.l.	0	1.146.875	1.146.875
Årets resultat	0	(136.666)	(136.666)
Egenkapital ultimo	50.000	96.427	146.427

Noter

1 Personalemkostninger

	2020 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	78.557	684.621
Andre omkostninger til social sikring	10.245	22.874
	88.802	707.495
Antal ansatte pr. balancedagen	1	4

2 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.360	253.240
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	218.518	0
	219.878	253.240

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019/20 kr.
Ændring af udskudt skat	(156.282)	0
	(156.282)	0

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	275.001
Afgange	(275.001)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(275.001)
Tilbageførsel ved afgang	275.001
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	332.406
Tilgange	16.320
Afgange	(332.405)
Kostpris ultimo	16.321
Af- og nedskrivninger primo	(98.887)
Årets afskrivninger	(1.360)
Tilbageførsel ved afgang	98.887
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.360)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.961

6 Udskudt skat

	2020 kr.	2019/20 kr.
Materielle aktiver	(598)	28.655
Fremførbare skattemæssige underskud	185.535	0
Udskudt skat i alt	184.937	28.655

Fremførbare skattemæssige underskud forventes anvendt i sambeskatningen.

7 Anden gæld

	2020 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	114.785	98.053
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	18.531	7.384
Anden gæld i øvrigt	115	4.437
	133.431	109.874

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	58.971	0

Ved udløb af uopsigelighed er der indgået lejeaftale med sædvanligt opsigelsesvarsel på 6 måneder.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Priorgade 8, Aalborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsår. Indeværende regnskabsår omfatter således 6 måneder mod 12 måneder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

Materielle aktiver

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 klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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