

Plantpassion ApS

Hedelundvej 34
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2017

Hans Mougard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Plantpassion ApS
 Hedelundvej 34
 5270 Odense N

 Telefonnummer: 31314349

 CVR-nr: 36925922
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Handelsbanken
 Klingenberg 16
 5000 Odense C
 DK

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for PlantPassion ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

, den

Direktion

Rune Harboe Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i PlantPassion ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PlantPassion ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

,

Hans Mougaard
Registreret Revisor
Revisionsselskabet Mougaard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører konsulentarbejde indenfor gartneri og planteavl.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2016 vil udvise et pænt overskud.

Ejerforhold:

Rune Harboe Nielsen ejer samtlige anparter i selskabet.

Resultatanvendelse:

	2016	2015
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.	51.222	61
Der foreslås fordelt således:		
Overført til næste år.....	1.222	11
Udbytte.....	50.000	50
I alt	51.222	61

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsregnskabet for PlantPassion ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22% af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22% af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPOGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar – herunder selskabets automobil. Brugstid - 5 år svarende til 20 %.

Småanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-214.293	-283.928
Bruttoresultat		686.549	684.454
Personaleomkostninger	1	-586.966	-563.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.564	-36.864
Resultat af ordinær primær drift		69.019	83.700
Øvrige finansielle omkostninger		-3.838	-4.157
Ordinært resultat før skat		65.181	79.543
Skat af årets resultat	3	-13.959	-18.988
Årets resultat		51.222	60.555
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		1.222	10.555
I alt		51.222	60.555

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		20.000	22.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	20.000	22.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.170	160.086
Materielle anlægsaktiver i alt	5	153.170	160.086
Anlægsaktiver i alt		173.170	182.586
Fremstillede varer og handelsvarer		24.324	20.251
Varebeholdninger i alt		24.324	20.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.691	84.311
Tilgodehavender i alt		103.691	84.311
Likvide beholdninger		66.843	175.441
Omsætningsaktiver i alt		194.858	280.003
Aktiver i alt		368.028	462.589

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		10.555	
Overført resultat		1.221	10.555
Egenkapital i alt		61.776	60.555
Hensættelse til udskudt skat	6	7.155	5.452
Hensatte forpligtelser i alt		7.155	5.452
Gæld til banker			84.868
Langfristede gældsforpligtelser i alt			84.868
Gæld til banker		31.088	
Skyldig selskabsskat		11.550	13.536
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	206.459	248.178
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		299.097	311.714
Gældsforpligtelser i alt		299.097	396.582
Passiver i alt		368.028	462.589

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.
Udbetalt løn	548.658
Firmabil	23.063
Atp mv	8.069
Feriepengeforpligtigelser	6.169
Personaleudgifter	1.007
I ALT	586.966

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	0
Good-will	2.500
Inventar	28.064
I ALT	30.564

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat	11.550
Regulering eventualskat	1.703
Regulering i øvrigt	706
I ALT	13.959

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Anskaffelsessum:	
Primo	25.000
Køb	0
Salg	0
Ultimo	25.000
Afskrivninger:	
Akkumulerede afskrivninger primo	-2.500
Årets afskrivning	-2.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-5.000
SALDO ULTIMO	20.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum:	
Primo	183.920
Køb	21.148
Salg	0
Ultimo	205.068
Afskrivninger:	
Akkumulerede afskrivninger primo	-23.834
Årets afskrivning	-28.064
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-51.898
SALDO ULTIMO	153.170

6. Hensættelse til udskudt skat

	Skattemæssig saldo kr.	Handels- pris kr.	Forskels- værdi kr.
Good-will	21.429	20.000	-1.329
Maskiner, inventar og biler	119.319	153.170	33.851
I ALT	140.648	173.170	32.522
Eventualskatten heraf udgør – 23,5%.			7.155
Hensat primo			5.452
ÅRETS REGULERING			1.703

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Skattekontoen	12.230
Afsat revisor	10.000
Skyldige omkostninger	10.520
feriepengeforpligtigelser	68.582
Mellemrening m/Rune Harboe Nielsen	35.108
Skyldig moms	70.019
I ALT	206.459

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indlagt sikkerhed i selskabets bil for anlægslånet.