

JH Engros Planter ApS

Vejlevej 159

6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

3. regnskabsår

CVR. nr. 37 66 64 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. maj 2019

Jette Vangkilde Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	7
---	---

Balance pr. 31.12.2018	8
------------------------	---

Noter til årsregnskabet	10
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JH Engros Planter ApS Vejlevej 159 6000 Kolding CVR-nr.: 37 66 64 83 Stiftet: 4. maj 2016 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Jette Vangkilde Hansen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Nordea Bank Kolding Kolding Åpark 2 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for selskabet JH Engros Planter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. maj 2019

I direktionen

Jette Vangkilde Hansen

807/1/KR/MHV

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af JH Engros Planter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JH Engros Planter ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Kolding, den 29. maj 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af engrosvirksomhed indenfor planter samt anden dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.157.848, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.276.532 og en egenkapital på kr. -526.587.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2018

Ekstraordinære udgifter på kr. 514.761 vedr. lagerregulering tidligere regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Det forventes, at selskabet vil kunne øge det nuværende aktivitetsniveau og indtjening og derved selv reetablere egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTORESULTAT	768.742	2.512.482
2 Personalemkostninger	-1.677.719	-2.531.608
3 Afskrivninger	-158.612	-74.400
Driftsresultat	-1.067.589	-93.526
Finansielle indtægter	6.602	2.493
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-186	0
Finansielle omkostninger	-98.918	-60.310
Ordinært resultat før skat	-1.160.091	-151.343
Skat af årets resultat	2.243	29.562
ÅRETS RESULTAT	-1.157.848	-121.781
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.157.848	-121.781
DISPONERET I ALT	-1.157.848	-121.781

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Goodwill	84.800	127.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	84.800	127.200
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	566.087	96.000
Materielle anlægsaktiver i alt	566.087	96.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	650.887	223.200
Fremstillede varer og handelsvarer	1.193.683	1.897.908
Varebeholdninger i alt	1.193.683	1.897.908
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.677	567.476
Andre tilgodehavender	92.231	186.981
Tilgodehavender i alt	429.908	754.457
Likvide beholdninger	2.054	1.762
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.625.645	2.654.127
AKTIVER I ALT	2.276.532	2.877.327

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-576.587	581.262
6 EGENKAPITAL I ALT	-526.587	631.262
Hensættelser til udskudt skat	0	2.243
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	2.243
Kreditinstitutter	322.712	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	322.712	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	98.503	36.309
Kreditinstitutter	918.803	881.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	673.190	728.536
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.414	20.729
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	487.798	297.313
Anden gæld	288.699	279.835
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	2.480.407	2.243.822
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.803.119	2.243.822
PASSIVER I ALT	2.276.532	2.877.327

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.532.392	2.355.405
Pensioner	77.468	93.784
Andre omkostninger til social sikring	44.395	44.967
Andre personaleomkostninger	23.464	37.452
Personaleomkostninger i alt	1.677.719	2.531.608
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,2	6,1
3 Afskrivninger		
Goodwill	42.400	42.400
Driftsmateriel	76.212	32.000
Tab på solgte anlægsaktiver	40.000	0
Afskrivninger i alt	158.612	74.400
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-2.243	-29.562
Skat af årets resultat i alt	-2.243	-29.562

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2018	160.000	0
Tilgang 2018	923.799	160.000
Afgang 2018	-437.500	0
Kostpris pr. 31.12.2018	646.299	160.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2018	64.000	32.000
Afskrivninger på udgåede aktiver	-60.000	0
Afskrivninger i 2018	76.212	32.000
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2018	80.212	64.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	566.087	96.000
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	617.500	0
Gæld på leasede aktiver udgør	421.215	0
6 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		50.000
Saldo ultimo		50.000
Overført resultat		
Saldo primo		581.262
Årets resultat		-1.157.849
Saldo ultimo		-576.587
Egenkapital ultimo		-526.587

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	421.215	36.309
Heraf kortfristet del	-98.503	-36.309
Langfristede gældsforpligtelser i alt	322.712	0

8 Sikkerheder og pantsætninger

Nordea Danmark har virksomhedspant i selskabet med kr. 400.000.

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Der er i regnskabet ikke afsat udskudt skatteaktiv. Skatteaktivet udgør kr. 244.500.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 167.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.

Selskabet har en lejekontrakt af udstyr med en årlig leje på kr. 24.000. Restforpligtelse er kr. 12.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der ikke afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi, da denne er negativ.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingsydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gæld til realkreditinstitut

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.