

JH Engros Planter ApS

Vejlevej 159
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2020 - 30.06.2021

6. regnskabsår

CVR. nr. 37 66 64 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 5. november 2021

Jette Vangkilde Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.07.2020 - 30.06.2021	7
---	---

Balance pr. 30.06.2021	8
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2021	10
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

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: 01.07 - 30.06
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 2020/2021 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 2020/2021.

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 19. august 2021

I direktionen

Jette Vangkilde Hansen

807/1/KR/SJ

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 2020/2021 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 19. august 2021

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 610.054, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.649.062 og en egenkapital på kr. 826.530.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/2022

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2020 - 30.06.2021

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTORESULTAT	2.682.333	2.303.578
1 Personalemkostninger	-1.775.338	-1.447.510
2 Afskrivninger	-139.966	-162.166
Driftsresultat	767.029	693.902
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	444
Finansielle indtægter	2.522	300
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-896	0
Finansielle omkostninger	-30.317	-52.656
Ordinært resultat før skat	738.338	641.990
3 Skat af årets resultat	-128.284	0
ÅRETS RESULTAT	610.054	641.990
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	325.000	200.000
Overført resultat	285.054	441.990
DISPONERET I ALT	610.054	641.990

BALANCE PR. 30.06.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Goodwill	0	21.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	21.200
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	267.672	386.438
Materielle anlægsaktiver i alt	267.672	386.438
ANLÆGSAKTIVER I ALT	267.672	407.638
Fremstillede varer og handelsvarer	1.189.521	1.060.221
Varebeholdninger i alt	1.189.521	1.060.221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	908.130	282.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	62.914
Andre tilgodehavender	280.070	18.857
Tilgodehavender i alt	1.188.200	364.098
Likvide beholdninger	1.003.669	709.732
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.381.390	2.134.051
AKTIVER I ALT	3.649.062	2.541.689

BALANCE PR. 30.06.2021

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	451.530	166.476
Afsat udbytte for regnskabsåret	325.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	826.530	416.476
Hensættelser til udskudt skat	23.014	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	23.014	0
Kreditinstitutter	91.507	136.618
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	91.507	136.618
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	45.111	134.980
Kreditinstitutter	6.476	13.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser	399.334	218.135
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.583	0
Selskabsskat	105.270	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	520.523	580.848
Anden gæld	1.529.714	1.041.112
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	2.708.011	1.988.595
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.799.518	2.125.213
PASSIVER I ALT	3.649.062	2.541.689

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2021

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	200.000
Betalt udbytte	-200.000
Udbytte	325.000
Saldo ultimo	325.000
Overført resultat	
Saldo primo	166.476
Årets resultat	285.054
Saldo ultimo	451.530
Egenkapital ultimo	826.530

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.634.754	1.313.015
Pensioner	88.619	84.710
Andre omkostninger til social sikring	32.925	28.994
Andre personalemkostninger	19.040	20.791
Personalemkostninger i alt	1.775.338	1.447.510
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,0	3,8
2 Afskrivninger		
Goodwill	21.200	42.400
Driftsmateriel	118.766	119.766
Afskrivninger i alt	139.966	162.166
3 Særlige poster		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.		
Modtagne hjælpepakker COVID-19	266.255	92.053
Særlige poster i alt	266.255	92.053
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	105.270	0
Årets ændring i udskudt skat	23.014	0
Skat af årets resultat i alt	128.284	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2020	646.299	646.300
Kostpris pr. 30.06.2021	646.299	646.300
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2020	259.861	140.096
Afskrivninger i 2020/2021	118.766	119.766
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2021	378.627	259.862
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	267.672	386.438
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	141.000	377.083
Gæld på leasede aktiver udgør	136.618	271.598
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	136.618	271.598
Heraf kortfristet del	-45.111	-134.980
Langfristede gældsforpligtelser i alt	91.507	136.618
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Nordea Danmark har virksomhedspant i selskabet med kr. 400.000.		
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 180.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.		
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

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 afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. 14.100 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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.