

Plantehandel DK IVS

Erslevvej 11B, Galten, 8370 Hadsten

CVR-nr. 38 16 88 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020.

Birgit Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Plantehandel DK IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 26. august 2020

Direktion

Birgit Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Plantehandel DK IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plantehandel DK IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Grenaa, den 26. august 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plantehandel DK IVS Erslevvej 11B Galten 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 38 16 88 51
	Stiftet: 7. november 2016
	Hjemsted: Favrskov Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 3. regnskabsår
Direktion	Birgit Petersen, Hadsundvej 7, 9550 Mariager
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med engroshandel af blomster og planter samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 754 t.kr. mod 478 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -150 t.kr. mod -69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	754.252	477.580
2 Personaleomkostninger	-849.317	-520.108
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.716	-23.852
Resultat før finansielle poster	-134.781	-66.380
Andre finansielle indtægter	0	67
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.576	-2.596
Resultat før skat	-150.357	-68.909
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-150.357	-68.909
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	-40.000
Disponeret fra overført resultat	-150.357	-28.909
Disponeret i alt	-150.357	-68.909

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.627	17.852
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.627</u>	<u>17.852</u>
5 Deposita	26.944	26.944
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.944</u>	<u>26.944</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.571</u>	<u>44.796</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	748.880	126.031
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	178.425	185.570
Tilgodehavender i alt	<u>935.305</u>	<u>311.601</u>
Likvide beholdninger	<u>647.484</u>	<u>602.192</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.582.789</u>	<u>913.793</u>
Aktiver i alt	<u>1.622.360</u>	<u>958.589</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	10.000	10.000
Reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overført resultat	-159.803	-9.446
Egenkapital i alt	-149.803	554
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.009.763	612.732
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.785	5.926
Anden gæld	758.615	339.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.772.163	958.035
Gældsforpligtelser i alt	1.772.163	958.035
Passiver i alt	1.622.360	958.589

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska- pital	Reserve for iværksættersel- skaber	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	10.000	40.000	19.463	69.463
Henlagt af årets resultat	0	-40.000	-28.909	-68.909
Egenkapital 1. januar 2019	10.000	0	-9.446	554
Henlagt af årets resultat	0	0	-150.357	-150.357
	10.000	0	-159.803	-149.803

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	843.303	518.215
Andre omkostninger til social sikring	2.840	1.893
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.174</u>	<u>0</u>
	<u>849.317</u>	<u>520.108</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.576</u>	<u>2.596</u>
	<u>15.576</u>	<u>2.596</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	20.900	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.900</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>20.900</u>	<u>20.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-3.048	0
Årets afskrivninger	<u>-5.225</u>	<u>-3.048</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-8.273</u>	<u>-3.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>12.627</u>	<u>17.852</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	26.944	26.944
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>26.944</u>	<u>26.944</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	 <u>26.944</u>	 <u>26.944</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 45.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 42.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr 52.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke andre garantiforpligtelser og eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plantehandel DK IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 til kostpris. Efterfølgende 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varerforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt køb af fremmed arbejdskraft.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.