

The Plant ApS

Raffinaderivej 20
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2020

Mads Axeltøft
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

The Plant ApS
Raffinaderivej 20
2300 København S

CVR-nr: 39152681
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for The Plant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 30/06/2020

Direktion

Mads Axeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udleje lokaler til events, kurser og lignende arrangementer samt hermed beslægtet erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 792 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 9.961 t.kr. og en egenkapital på 1.771 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Første regnskabsår omfattede 13 måneder og sammenligningstallene er således ikke direkte sammenlignelige.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver inddretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.326.468	361.816
Personaleomkostninger	1	-3.269.231	-2.135.607
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-936.368	-513.698
Resultat af ordinær primær drift		1.120.869	-2.287.490
Andre finansielle indtægter		44.617	5.000
Øvrige finansielle omkostninger		-135.539	-306.916
Ordinært resultat før skat		1.029.947	-2.589.405
Skat af årets resultat	2	-237.640	567.750
Årets resultat		792.307	-2.021.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		792.307	-2.021.655
I alt		792.307	-2.021.655

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.000	40.600
Indretning af lejede lokaler		7.772.817	4.464.885
Materielle anlægsaktiver i alt	3	7.795.817	4.505.485
Deposita		176.487	173.594
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	176.487	173.594
Anlægsaktiver i alt		7.972.304	4.679.079
Råvarer og hjælpematerialer		272.314	0
Varebeholdninger i alt		272.314	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.273.102	768.334
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	100.141
Udskudte skatteaktiver		330.110	567.750
Andre tilgodehavender		75.223	766.936
Periodeafgrænsningsposter		7.464	141.060
Tilgodehavender i alt		1.685.899	2.344.221
Likvide beholdninger		30.713	89.853
Omsætningsaktiver i alt		1.988.926	2.434.074
Aktiver i alt		9.961.230	7.113.153

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		51.000	50.000
Overført resultat		1.719.652	-2.021.655
Egenkapital i alt		1.770.652	-1.971.655
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.511.833	5.024.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.511.833	5.024.001
Gæld til banker		1.104.032	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.040.998	1.732.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.686.847	1.435.946
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		641.751	892.515
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		205.117	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.678.745	4.060.807
Gældsforpligtelser i alt		8.190.578	9.084.808
Passiver i alt		9.961.230	7.113.153

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-2.021.655	-1.971.655
Kapitalforhøjelse	1.000	2.949.000	2.950.000
Årets resultat	0	792.307	792.307
Egenkapital, ultimo	51.000	1.719.652	1.770.652

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.933.023	1.974.562
Pensionsbidrag	21.774	9.000
Andre omkostninger til social sikring	20.262	29.255
Andre personaleomkostninger	294.172	122.790
	3.269.231	2.135.607

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2017/18 kr.
Ændring af udskudt skat	237.640	-567.750
	237.640	-567.750

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	4.960.983	58.200
Tilgang	4.226.700	0
Kostpris ultimo	9.187.683	58.200
Af- og nedskrivning primo	-496.098	-17.600
Årets afskrivning	-918.768	-17.600
Af- og nedskrivning ultimo	-1.414.866	-35.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.772.817	23.000

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	173.594
Tilgang	2.893
Kostpris ultimo	176.487

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TPFBI Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6