

P. KORTEGAARDS PLANTESKOLE A/S

Øvej 10
5550 Langeskov

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2016

Jørn Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P. KORTEGAARDS PLANTESKOLE A/S Øvej 10 5550 Langeskov Telefonnummer: 65972656 e-mailadresse: pkp@kortegaard.dk CVR-nr: 68473616 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 33 5100 Odense C DK Danmark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V DK Danmark CVR-nr: 20222670 P-enhed: 1002977095

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. Kortegaards Planteskole A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langeskov, den 09/11/2016

Direktion

Jørn Jørgensen

Bestyrelse

Sidsel Marie Søndergaard

Jørn Jørgensen

Hans Ove Hansen

Lars Erik Gadegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i P. KORTEGAARDS PLANTESKOLE A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. KORTEGAARDS PLANTESKOLE A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 09/11/2016

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været planteskoledrift med produktion af høj kvalitetsplanter i alt fra ungtræer til helt store allétræer og solitære træer, der sammen med hjemkøbte planter i fuldt sortiment markedsføres til selskabets kunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 udviser et overskud på 504.999 kr., hvorefter selskabets balance udviser en egenkapital på 3.733.797 kr.

Årets resultat er præget af en fortsat aggressiv markedssituation. Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling af den primære drift i det kommende år.

Selskabet er velkonsolideret og er således rustet til en positiv fremtidig udvikling.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der har efter regnskabsårets afslutning ikke været begivenheder, der har betydning ved bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet P. Kortegaards Planteskole A/S er sambeskattet med moderselskabet PKP Holding ApS.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, tillagt foretagne opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstid og restværdi herefter:

	Brugstid	Scrapværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-5 år	0 % af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 % af kostpris

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning i aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		7.264.261	7.289.723
Lønninger		-6.591.427	-6.494.382
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-373.363	-406.790
Resultat af ordinær primær drift		299.471	388.551
Andre finansielle indtægter		22.143	188.369
Øvrige finansielle omkostninger	1	-81.265	-102.331
Ordinært resultat før skat		240.349	474.589
Skat af årets resultat	2	264.650	-277.675
Årets resultat		504.999	196.914
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		504.999	196.914
I alt		504.999	196.914

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		588.731	872.739
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.797	300.702
Materielle anlægsaktiver i alt	3	967.528	1.173.441
Anlægsaktiver i alt		967.528	1.173.441
Råvarer og hjælpematerialer		683.724	543.740
Varebeholdninger i alt		683.724	543.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.501.698	1.993.273
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.020.218	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		413.089	0
Udsudte skatteaktiver		28.500	175.250
Andre tilgodehavender		5.767	20.156
Tilgodehavender i alt		4.969.272	2.188.679
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.604	83.200
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.604	83.200
Likvide beholdninger		1.267.265	3.443.984
Omsætningsaktiver i alt		6.240.141	6.259.603
Aktiver i alt		7.891.394	7.433.044

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.233.797	2.728.796
Egenkapital i alt	4	3.733.797	3.228.796
Gæld til banker		3.895	257.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser		672.932	596.174
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		858.353	876.619
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.622.417	2.473.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.157.597	4.204.248
Gældsforpligtelser i alt		4.157.597	4.204.248
Passiver i alt		7.891.394	7.433.044

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger		
Bank	10.429	16.462
Renter tilknyttede virksomheder	2.257	13.999
Øvrige	68.580	71.870
	<u>81.265</u>	<u>102.331</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Skatteudligning med sambeskattede selskaber	-411.414	-33.075
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-297.750	310.750
	<u>-709.164</u>	<u>277.675</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015	11.734.722	2.629.018
Tilgang til kostpris	0	182.350
Afgang til kostpris	-14.900	-440.713
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016	11.719.822	2.370.655
Opskrivninger pr. 1. juli 2015	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger pr. 30. juni 2016	0	0
Afskrivninger pr. 1. juli 2015	10.861.983	2.328.316
Årets afskrivning	269.108	104.255
Afskrivninger på afhændede anlægsaktiver	0	-440.713
Afskrivninger pr. 30. juni 2016	11.131.091	1.991.858
Bogført værdi 30. juni 2016	588.731	378.797

4. Egenkapital i alt

Selskabets aktiekapital, der ikke har været ændret de sidste 5 år, er opdelt i to aktieklasser, der fordeler sig således:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital		
A-aktier	50.000	50.000
B-aktier	450.000	450.000
	500.000	500.000
Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	2.728.796	2.531.882
Årets resultat	504.999	196.914
	3.233.797	2.728.796

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelse for i alt 137 tkr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For opfyldelse af rammeaftale med kunde er der stillet betalingsgaranti for 225 tkr.