



**Kappelskov Revision**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. april 2015 - 31. marts 2016

---

## **Vergmanns Planteskole Søsum ApS**

Skowangsvej 12, Søsum  
3670 Veksø Sjælland  
CVR-nummer: 74851215

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. september 2016

---

Anja Tine Vendelborg  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Vergmanns Planteskole Søsum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 14. september 2016

### Direktion

Dorte Vergmann

Anja Tine Vendelborg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Vergmanns Planteskole Søsum ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vergmanns Planteskole Søsum ApS for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Forbehold

##### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets aftaler om finansiering udløber og skal genforhandles her i efteråret 2016. Selskabet har endnu ikke været i stand til at genforhandle og opnå ny finansiering og overvejer det fremtidige aktivitetsniveau for selskabet. Disse planer er efter vor opfattelse ikke i tilstrækkelig grad omtalt i årsregnskabets note 1. Endvidere tyder disse begivenheder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

**Konklusion**

**Konklusion med forbehold**

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige virkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for forbehold, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Hillerød, den 14. september 2016

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Vergmanns Planteskole Søsum ApS  
Skowangsvej 12, Søsum  
3670 Veksø Sjælland

CVR-nr.: 74 85 12 15  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts  
(32. regnskabsår)

**Direktion**

Dorte Vergmann  
Anja Tine Vendelborg

**Revisor**

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i produktion samt køb og salg af planter af enhver art.

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabet driver en planteskole.

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion samt køb og salg af planter.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende. Ledelsen arbejder med flere planer for at tilpasse selskabets omkostninger til selskabets aktivitets niveau. Det er ledelsens forhåbning, at det vil være muligt at tilpasningen kan gennemføres, således at egenkapitalen kan reetableres.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 73.430, selskabets balance udgør kr.431.265 og egenkapital kr. -218.249.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vergmanns Planteskole Søsum ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Retsværdi</u>
Væksthuse	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. APRIL 2015 - 31. MARTS 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>493.324</b>	<b>515.892</b>
Personaleomkostninger .....	-555.333	-569.983
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-62.009</b>	<b>-54.091</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-11.421	-9.933
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-73.430</b>	<b>-64.024</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-73.430</b>	<b>-64.024</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-73.430	-64.024
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-73.430</b>	<b>-64.024</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Deposita .....	38.000	6.333
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>38.000</b>	<b>6.333</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>38.000</b>	<b>6.333</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	300.400	300.600
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>300.400</b>	<b>300.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	28.493	66.020
Andre tilgodehavender .....	36.534	19.741
Periodeafgrænsningsposter .....	10.375	10.375
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>75.402</b>	<b>96.136</b>
Likvide beholdninger .....	17.463	40.419
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>393.265</b>	<b>437.155</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>431.265</b>	<b>443.488</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-418.249	-344.818
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-218.249</b>	<b>-144.818</b>
Kreditinstitutter .....	303.122	270.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	179.468	156.828
Anden gæld .....	166.924	161.199
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>649.514</b>	<b>588.306</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>649.514</b>	<b>588.306</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>431.265</b>	<b>443.488</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets drift har været underskudsgivende, og ledelsen har iværksat flere initiativer for at tilpasse selskabets omkostninger til selskabets aktivitetsniveau

De eksisterende kreditter skal genforhandles, med henblik på at sikre tilstrækkelige kreditfaciliteter til selskabets fortsatte drift.

Forhandlingerne har endnu ikke givet resultat.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	-344.818	-73.430	-418.249
	<u>-144.818</u>	<u>-73.430</u>	<u>-218.249</u>

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler frem til 31. maj 2016. Restforpligtelsen udgør pr. 31. marts 2016 kr. 12.045.

Selskabet har indgået aftale om leje af stand på Copenhagen Markets. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 31. marts 2023. Restforpligtelsen pr. 31. marts 2016 kan opgøres til kr. 863.562.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

# ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Dorte Vergmann

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608850381693

IP: 109.56.230.92

14-09-2016 kl. 08:38:11 UTC

NEM ID 

## Anja Tine Vendelborg

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-008811306347

IP: 109.56.230.92

14-09-2016 kl. 08:40:07 UTC

NEM ID 

## Peter Henriksen

registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 195.249.239.30

14-09-2016 kl. 08:45:44 UTC

NEM ID 

## Anja Tine Vendelborg

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-008811306347

IP: 109.56.230.92

14-09-2016 kl. 08:59:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZAKOQ-GLEVE-H50NV-40ZC7-TBHU6-ELPVG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>