

# **ERLING NIELSENS PLANTESKOLE ApS**

Norvej 5  
4862 Guldborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

**Erik Nielsen**  
**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

<b>Virksomheden</b>	ERLING NIELSENS PLANTESKOLE ApS Norvej 5 4862 Guldborg  Telefonnummer: 54770444 e-mailadresse: rose4862@post.tele.dk  CVR-nr: 82814116 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F.
<b>Revisor</b>	REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS Nr Alslev Langgade 3 4840 Nørre Alslev DK Danmark CVR-nr: 71274012 P-enhed: 1002339199

# Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Erling Niensens Planteskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Majbølle, den 30/11/2016

## **Direktion**

Erik Steen Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ERLING NIELSENS PLANTESKOLE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ERLING NIELSENS PLANTESKOLE ApS 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.

Nørre Alslev, den, 30/11/2016

Jan O. Håkonsson  
Registreret revisor  
REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS  
CVR: 71274012

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive planteskolevirksomhed.

## Udviklingen i regnskabsåret

Årets negative resultat kr. 68.862 er i nogen grad utilfredsstillende og den påbegyndte proces med tilpasning af produktion og omkostningsstruktur skal fremskyndes.

Der skal fremadrettet fokuseres på at optimere indtjeningen med yderligere konsolidering som mål.

## Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 ressourcer 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug og hjælpematerialer

Vareforbrug og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og inddirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende planteskolens drift, drift af maskiner og varevogne, forpagtningsafgifter, salgskomkostninger og administration.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier.

Bygninger 50 år restværdi 0%.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år restværdi 0%.

Der afskrives ikke på grunde.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel skat og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes hvert andet år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.727.137</b>	<b>2.449.654</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.140.310	-2.297.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-87.685	85.738
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>499.142</b>	<b>237.976</b>
Andre finansielle indtægter .....		12.806	19.264
Øvrige finansielle omkostninger .....		-519.536	-552.059
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-7.588</b>	<b>-294.819</b>
Skat af årets resultat .....	3	-61.274	-113.480
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-68.862</b>	<b>-408.299</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-68.862	-408.299
<b>I alt</b> .....		<b>-68.862</b>	<b>-408.299</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		5.411.656	5.518.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	8.013
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>5.411.656</b>	<b>5.526.341</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.411.656</b>	<b>5.526.341</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		224.922	180.621
Varer under fremstilling .....		804.844	900.016
Fremstillede varer og handelsvarer .....		8.816.835	8.447.609
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>9.846.601</b>	<b>9.528.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.996.639	1.627.929
Udskudte skatteaktiver .....		90.160	96.373
Andre tilgodehavender .....		56.108	67.062
Periodeafgrænsningsposter .....		35.302	47.774
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.178.209</b>	<b>1.839.138</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.024.810</b>	<b>11.367.384</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.436.466</b>	<b>16.893.725</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		2.863.138	2.808.077
Overført resultat .....		-262.395	-193.533
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>2.800.743</b>	<b>2.814.544</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.496.237	3.557.349
Gæld til banker .....		2.507.625	2.695.125
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>6.003.862</b>	<b>6.252.474</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		45.064	43.705
Gæld til banker .....		3.881.187	3.194.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.328.472	1.238.659
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.560.482	1.542.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.816.656	1.807.357
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.631.861</b>	<b>7.826.707</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>14.635.723</b>	<b>14.079.181</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.436.466</b>	<b>16.893.725</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	2.040.968	2.239.062
Lønrefusion	-215.335	-278.829
Arbejdsmarkedpension	190.437	197.050
Andre omkostninger til social sikring	68.394	72.590
Andre personaleomkostninger	55.846	67.543
	<b>2.140.310</b>	<b>2.297.416</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.013	22.590
Bygninger	106.672	106.672
Avance på solgte anlægsaktiver	-27.000	-215.000
	<b>87.685</b>	<b>-85.738</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Regulering af udskudt skat	61.274	113.480

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.120.600	457.097
Tilgang	0	0
Afgang	0	-457.097
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.120.600</b>	<b>0</b>
Op- og nedskrivning primo	3.670.690	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Op- og nedskrivning ultimo</b>	<b>3.670.690</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-272.962	-449.084
Årets afskrivning	-106.672	-8.013
Tilbageførsel ved afgang	0	457.097
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-379.634</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.411.656</b>	<b>0</b>

#### 5. Tilgodehavender i alt

##### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.046.639	1.677.929
Hensat til imødegåelse af tab af debitorer	-50.000	-50.000
	1.996.639	1.627.929

#### 6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for opskrivning kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	2.808.077	-193.533	2.814.544
Årets opskrivning	0	55.061	0	55.061
Årets resultat	0	0	-68.862	-68.862
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.863.138</b>	<b>-262.395</b>	<b>2.800.743</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afdrag der forfalder senere end 5 år	3.151.556	3.286.122
Afdrag der forfalder 1 til 4 år	2.852.306	2.966.352
	<b>6.003.862</b>	<b>6.252.474</b>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 36.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel til den første hverdag i en måned.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger ved pantebreve på kr. 1.100.000 og EUR 352.900 (omregnet til DKK. 2.625.329), til en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.411.656.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Grunde og bygninger, ved skadesløsbrev på kr. 2.000.000, til en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.411.656.

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank Danmark A/S er der afgivet virksomhedspant på kr. 2.500.000 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.