



Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Planteskolen Ole Rasmussen ApS

St.Lyngbyvej 18
3320 Skævinge
CVR-nummer: 83339713

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

Ole Rasmussen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Planteskolen Ole Rasmussen 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. november 2016

Direktion



Ole Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Planteskolen Ole Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Planteskolen Ole Rasmussen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

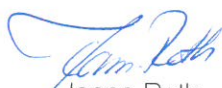
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hillerød, den 25. november 2016

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577



Jonna Roth
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Planteskolen Ole Rasmussen ApS St.Lyngbyvej 18 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 83 33 97 13 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni (36. regnskabsår)
Direktion	Ole Rasmussen
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabet beskæftiger sig med handel og produktion af planter og tilbehør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Planteskolen Ole Rasmussen 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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. 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 brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 acontoskatte.

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. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE.....	1.254.068	1.331.203
1 Personalemkostninger.....	-526.979	-571.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-87.250	-112.250
Andre driftsomkostninger.....	-98.665	-79.915
DRIFTSRESULTAT.....	<u>541.174</u>	<u>567.720</u>
Andre finansielle indtægter.....	81.365	391.040
Andre finansielle omkostninger.....	-82.829	-54.182
RESULTAT FØR SKAT.....	<u>539.710</u>	<u>904.578</u>
Skat af årets resultat.....	-127.038	-221.639
ÅRETS RESULTAT.....	<u><u>412.672</u></u>	<u><u>682.939</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	<u>412.672</u>	<u>682.939</u>
DISPONERET I ALT.....	<u><u>412.672</u></u>	<u><u>682.939</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	2.816.221	2.854.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.366	227.418
Indretning af lejede lokaler	4.713	7.086
Materielle anlægsaktiver	3.001.300	3.088.550
Deposita	5.475	5.475
Finansielle anlægsaktiver	5.475	5.475
ANLÆGSAKTIVER	3.006.775	3.094.025
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	465.986	478.076
Varebeholdninger	465.986	478.076
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.494	32.964
Andre tilgodehavender	0	4
Tilgodehavender	23.494	32.968
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.413.227	3.973.822
Værdipapirer og kapitalandele	3.413.227	3.973.822
Likvide beholdninger	1.361.644	548.564
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.264.351	5.033.430
AKTIVER	8.271.126	8.127.455

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	6.260.676	5.848.004
2 EGENKAPITAL.....	6.460.676	6.048.004
Hensættelse til udskudt skat.....	4.750	5.136
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	4.750	5.136
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.405	5.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	35.000	65.569
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.401.456	1.340.759
Selskabsskat.....	59.922	381.908
Anden gæld	303.917	280.831
Kortfristede gældsforpligtelser	1.805.700	2.074.315
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.805.700	2.074.315
PASSIVER.....	8.271.126	8.127.455
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015/16	2014/15
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger.....	505.326	546.410
	Andre omkostninger til social sikring.....	21.653	24.908
		<u>526.979</u>	<u>571.318</u>
	Personaleomkostninger i alt.....	<u>526.979</u>	<u>571.318</u>
Forslag til resultatdisponering			
2	Egenkapital	Primo	Ultimo
	Virksomhedskapital.....	200.000	0
	Overført resultat.....	5.848.004	412.672
		<u>6.048.004</u>	<u>412.672</u>
		<u>6.048.004</u>	<u>6.460.676</u>
3	Eventualposter mv. Der er ingen eventualforpligtelser.		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		