



Kappelskov Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Planteskolen Ole Rasmussen ApS

St. Lyngbyvej 18
3320 Skævinge
CVR-nummer: 83339713

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁵/7/2017

Ole Rasmussen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Planteskolen Ole Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. november 2017

Direktion

A handwritten signature in blue ink that reads "Ole Rasmussen".

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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 2017

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Jonna Roth
Registreret revisor
MNE nr.: mne7637



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Planteskolen Ole Rasmussen ApS
St.Lyngbyvej 18
3320 Skævinge

CVR-nr.: 83 33 97 13
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
(37. regnskabsår)

Direktion

Ole Rasmussen

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med og produktion af planter og tilbehør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Planteskolen Ole Rasmussen ApS for 2016/17 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 bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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.

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 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.

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 2016 - 30. JUNI 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.400.517	1.254.068
1 Personalemkostninger	-743.792	-526.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.250	-87.250
Andre driftsomkostninger	-78.160	-98.665
DRIFTSRESULTAT	<u>491.315</u>	<u>541.174</u>
Andre finansielle indtægter	575.187	81.365
Andre finansielle omkostninger	-72.792	-82.829
RESULTAT FØR SKAT	<u>993.710</u>	<u>539.710</u>
Skat af årets resultat	-231.127	-127.038
ÅRETS RESULTAT	<u><u>762.583</u></u>	<u><u>412.672</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>762.583</u>	<u>412.672</u>
DISPONERET I ALT	<u><u>762.583</u></u>	<u><u>412.672</u></u>


 BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 AKTIVER

	2017	2016
Grunde og bygninger	2.778.396	2.816.221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.314	180.366
Indretning af lejede lokaler	2.340	4.713
Materielle anlægsaktiver	2.914.050	3.001.300
Deposita	0	5.475
Finansielle anlægsaktiver	0	5.475
ANLÆGSAKTIVER	2.914.050	3.006.775
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	470.215	465.986
Varebeholdninger	470.215	465.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.643	23.494
Periodeafgrænsningsposter	37.322	0
Tilgodehavender	49.965	23.494
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.960.666	3.413.227
Værdipapirer og kapitalandele	4.960.666	3.413.227
Likvide beholdninger	920.521	1.361.644
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.401.367	5.264.351
AKTIVER	9.315.417	8.271.126


 BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	7.023.259	6.260.676
EGENKAPITAL.....	7.223.259	6.460.676
Hensættelse til udskudt skat.....	1.847	4.750
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	1.847	4.750
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.567	5.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.999	35.000
Selskabsskat.....	217.130	59.922
Anden gæld	351.068	303.917
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.479.547	1.401.456
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.090.311	1.805.700
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.090.311	1.805.700
PASSIVER	9.315.417	8.271.126

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	719.887	505.326
Andre omkostninger til social sikring	23.905	21.653
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>743.792</u>	<u>526.979</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 4		
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Der er ingen eventualforpligtelser.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		