

Planteriet ApS

CVR-nummer 31 89 23 09

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2015

Allan Feldt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Planteriet ApS Maribovej 9 4930 Maribo Hjemstedskommune: Maribo
Bestyrelse	Allan Søby Feldt
Direktion	Christian Lorentz Bagger
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	17. december 2009
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i udvikling, markedsføring og slag af fødevarer og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiell støtte fra moderselskabet Feldt Holding ApS. Som følge heraf har Feldt Holding ApS afgivet erklæring om at ville træde tilbage med tilgodehavender t.kr. 210 samt erklæret at de vil yde finansiell støtte, indtil selskabets anpartskapital udgør t.kr. 642.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Planteriet 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 15. juni 2015.

Direktion

Christian Lorentz Bagger

Bestyrelse

Allan Søby Feldt

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Planteriet ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Planteriet ApS for regnskabsåret 2014. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Helsingør, den 15. juni 2015

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Planteriet ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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 er sambeskattet med dets moderselskab Feldt Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Da selskabet endnu ikke har opnået tilstrækkelig indtjening er disse efterfølgende nedskrevet til kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Feldt Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	-1.506.126	-859.903
1	Personaleomkostninger	556.117	1.068.676
5+6	Afskrivninger	11.353	20.684
	Andre driftsomkostninger	0	0
	Resultat af primær drift	-2.073.596	-1.949.263
2	Finansielle indtægter	1.061	73.518
3	Finansielle omkostninger	8.871	32.385
	Resultat før skat	-2.081.407	-1.908.130
4	Skat af årets resultat	0	-286.889
	Årets resultat	-2.081.407	-1.621.241
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-2.081.407	-1.621.241
	Disponeret	-2.081.407	-1.621.241

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014	2013
	Goodwill	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.146	0
6	Materielle anlægsaktiver	94.146	0
	Deposita	1.000	10.300
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	10.300
	Anlægsaktiver	95.146	10.300
	Færdigvarer og handelsvarer	186.777	42.850
	Varebeholdninger	186.777	42.850
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	23.873	14.551
	Andre tilgodehavender	96.320	109.729
	Tilgodehavende selskabsskat	0	105.346
	Periodeafgrænsningsposter	219	212
	Tilgodehavender	120.411	229.838
	Likvide beholdninger	25.350	1.963.676
	Omsætningsaktiver	332.538	2.236.364
	Aktiver i alt	427.684	2.246.664

Balance 31. december

Passiver

Note		2014	2013
	Selskabskapital	641.929	641.929
	Overført resultat	-709.563	1.371.844
	Foreslået udbytte	0	0
7	Egenkapital	-67.634	2.013.773
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.316	103.730
	Gæld til tilknyttede virksomheder	289.634	0
	Anden gæld	134.368	129.161
	Kortfristet gæld	495.318	232.891
	Gæld i alt	495.318	232.891
	Passiver i alt	427.684	2.246.664
8	Leasing- og lejeforpligtelser		
9	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2014	2013
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	548.056	1.052.861
Andre omkostninger til social sikring	8.061	15.815
	<u>556.117</u>	<u>1.068.676</u>
2		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter i øvrigt	1.061	73.518
	<u>1.061</u>	<u>73.518</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	8.871	32.385
	<u>8.871</u>	<u>32.385</u>
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	-286.889
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-286.889</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar	1.107.215
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	1.107.215
Afskrivninger 1. januar	1.107.215
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	1.107.215
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.098.074
Årets tilgang	105.499
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	1.203.573
Afskrivninger 1. januar	1.098.074
Årets afskrivninger	11.353
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	1.109.427
Regnskabsmæssig værdi 31. december	94.146

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	641.929	1.371.844	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-2.081.407	0
Egenkapital 31. december	641.929	-709.563	0

Selskabskapitalen består af 641.929 anparter af kr. 1.

Der har været følgende bevægelser på selskabskapitalen de sidste 4 år:

	Primo	Tilgang/afgang	Ultimo
2010	151.272	65.168	216.440
2011	216.440	18.000	234.440
2012	234.440	145.529	379.969
2013	379.969	261.960	641.929

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 85 i tiden indtil 30. juni 2015.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Feldt Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.