

Planteriet ApS

CVR-nr. 31 89 23 09

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.13

Lars Hallgreen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Planteriet ApS
Maribovej 9
4930 Maribo
Telefon: 54 60 70 00
Telefax: 54 60 69 05
Hjemsted: Lolland
CVR-nr.: 31 89 23 09
Stiftet: 17. december 2009
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Lars Hallgreen
Poul Hunniche Madsen

Direktion

Christian Lorentz Bagger

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Lolland
Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Planteriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 24. maj 2013

Direktionen

Christian Lorentz Bagger

Bestyrelsen

Lars Hallgreen

Poul Hunniche Madsen

Til kapitalejeren i Planteriet ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Planteriet ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Nykøbing F, den 24. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i udvikling, markedsføring og salg af fødevarer og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -2.329.090 mod DKK -2.044.629 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.385.161.

Alle aktiviteter er gennemført i henhold til selskabets handlingsplaner under overholdelse af de godkendte budgetter.

Produktionskapacitet er blevet udvidet og markedsføringsindsatsen er blevet intensiveret i 2012, hvilket har givet en stigende omsætning, Omsætningen har dog ikke indfriet de budgetterede forventninger.

Det er ledelsens vurdering at selskabet i 2012 har formået at opbygge en god platform for ekspansion af salget i 2013.

Selskabet har endvidere udviklet nye produkter som vil være klar til markedsintroduktion i 2013.

Selskabet har i 2012 fået tilført DKK 4.365.870 i forbindelse med kontant kapitaludvidelse.

Ultimo året har selskabet en likvid beholdning på DKK 2.214.399 og det er ledelsens vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2013.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab	-900.326	-529.717
² Personaleomkostninger	-1.156.578	-515.300
Resultat før af- og nedskrivninger	-2.056.904	-1.045.017
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-234.148	-951.469
Resultat af primær drift	-2.291.052	-1.996.486
Andre finansielle indtægter	33	2.368
Andre finansielle omkostninger	-38.071	-50.511
Finansielle poster i alt	-38.038	-48.143
Resultat før skat	-2.329.090	-2.044.629
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.329.090	-2.044.629
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.329.090	-2.044.629
I alt	-2.329.090	-2.044.629

Note	AKTIVER	31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre tilgodehavender	10.300	10.300
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.300	10.300
	Anlægsaktiver i alt	10.300	10.300
	Råvarer og hjælpematerialer	50.590	54.543
	Varebeholdninger i alt	50.590	54.543
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.562	2.424
	Andre tilgodehavender	299.023	598.200
	Tilgodehavender i alt	318.585	600.624
	Likvide beholdninger	2.214.399	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.583.574	655.167
	Aktiver i alt	2.593.874	665.467

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Selskabskapital	379.969	234.440
	Overkurs ved emission	0	2.883.140
	Overført resultat	1.005.192	-3.769.199
5	Egenkapital i alt	1.385.161	-651.619
	Ansvarlig lånekapital mv.	307.088	287.315
	Kreditinstitutter i øvrigt	428.730	384.040
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	735.818	671.355
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	82.520	0
	Gæld til kreditinstitutter	0	234.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.312	333.117
	Anden gæld	155.063	78.364
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	472.895	645.731
	Gældsforpligtelser i alt	1.208.713	1.317.086
	Passiver i alt	2.593.874	665.467

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Afskrivninger

De aktiverede udviklingsomkostninger og driftsmidler er efterfølgende nedskrevet til DKK 0, da selskabet endnu ikke har opnået tilstrækkelig indtjening.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt låneomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening inden for 3-5 år.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det er ledelsens vurdering, at de i 2012 gennemførte kapitaltilførsler på i alt DKK 4.365.870 sammenholdt med selskabets likvide beholdninger ultimo 2012 er tilstrækkelige til at gennemføre de planlagte aktiviteter for det kommende år. Således aflægges årsregnskabet for 2012 under forudsætning af fortsat drift.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.034.089	465.378
Andre omkostninger til social sikring	15.735	8.018
Personaleomkostninger i øvrigt	106.754	41.904
I alt	1.156.578	515.300

I personaleomkostninger indgår følgende:

Bestyrelse	41.534	42.000
------------	--------	--------

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.11	1.050.615
Tilgang i året	56.600
Kostpris pr. 31.12.12	1.107.215
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	1.050.615
Nedskrivninger i året	56.600
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.107.215
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	899.843
Tilgang i året	224.442
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-46.894
Kostpris pr. 31.12.12	1.077.391
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	899.843
Nedskrivninger i året	177.548
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.077.391
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	216.440	2.001.140	-1.724.570
Kontant kapitalforhøjelse	18.000	882.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.044.629
Saldo pr. 31.12.11	234.440	2.883.140	-3.769.199

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	234.440	2.883.140	-3.769.199
Kontant kapitalforhøjelse	145.529	4.220.341	0
Overførsler, reserver	0	-7.103.481	7.103.481
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.329.090
Saldo pr. 31.12.12	379.969	0	1.005.192

Der er foretaget kapitaludvidelse i 2009 med nom. DKK 25.000, i 2010 med nom. DKK 65.168, i 2011 med nom. DKK 18.000 og i 2012 nom. DKK 145.529.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Ansvarlig lånekapital	0	307.088	287.315
Kreditinstitutter i øvrigt	82.520	511.250	384.040
I alt	82.520	818.338	671.355

7. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på t.DKK 1.518. Skatteaktivet stammer fra skattemæssigt underskud samt skattemæssige mindreafskrivninger på aktiverede udviklingsomkostninger samt driftsmidler.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig huslejeforpligtelse på DKK 178.500.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Lolland er der stillet skadesløsbrev og virksomhedspant for i alt t.DKK 1.000 i driftsmidler og inventar, goodwill, domænenavn og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, og i lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt fordringer fra salg af tjenesteydelser.

Yderligere er der afgivet transport i tilskud fra udviklingsprojekter gennem Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri for i alt t.DKK 544.