

Planteriet ApS

CVR-nr. 31 89 23 09

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.04.14

Allan Feldt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

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

Bestyrelse

Allan Søby Feldt, formand
Lars Hallgreen

Direktion

Christian Lorentz Bagger

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Modervirksomhed

Feldt Holding A/S, Brogrenen 10, 2635 Ishøj

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 14. april 2014

Direktionen

Christian Lorentz Bagger

Bestyrelsen

Allan Søby Feldt
Formand

Lars Hallgreen

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

Vi har revideret årsregnskabet for Planteriet ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 14. april 2014

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 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -1.621.241 mod DKK -2.329.090 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.013.773.

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

I 2013 har der været fokus på at styrke Planteriet ApS' indsats på afsætningsområdet. Målet har været at sikre dette ved en stærk kommerciel partner, og dette er lykkedes ultimo året ved Feldt Holding ApS' indtrædelse i ejerkredsen. Der er store forventninger til dette samarbejde.

Det er ledelsens vurdering at selskabet i 2013 har formået at opbygge en god platform for ekspansion af salget i 2014.

Selskabet har i 2013 fået tilført DKK 2.249.854 i forbindelse med kontant kapitaludvidelse.

Ultimo året har selskabet en likvid beholdning på DKK 1.963.176 og det er ledelsens vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttotab	-817.724	-900.326
² Personaleomkostninger	-1.110.855	-1.156.578
Resultat før af- og nedskrivninger	-1.928.579	-2.056.904
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.684	-234.148
Resultat af primær drift	-1.949.263	-2.291.052
Andre finansielle indtægter	73.518	33
Andre finansielle omkostninger	-32.385	-38.071
Finansielle poster i alt	41.133	-38.038
Resultat før skat	-1.908.130	-2.329.090
Skat af årets resultat	286.889	0
Årets resultat	-1.621.241	-2.329.090
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.621.241	-2.329.090
I alt	-1.621.241	-2.329.090

Note	AKTIVER	31.12.13	31.12.12
		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	42.850	50.590
	Varebeholdninger i alt	42.850	50.590
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.551	19.561
	Tilgodehavende selskabsskat	105.346	0
	Andre tilgodehavender	109.729	299.023
	Periodeafgrænsningsposter	212	0
	Tilgodehavender i alt	229.838	318.584
	Likvide beholdninger	1.963.676	2.214.399
	Omsætningsaktiver i alt	2.236.364	2.583.573
	Aktiver i alt	2.246.664	2.593.873

PASSIVER			
Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	641.929	379.969
	Overført resultat	1.371.844	1.005.191
5	Egenkapital i alt	2.013.773	1.385.160
	Ansvarlig lånekapital mv.	0	307.088
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	428.730
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	735.818
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	82.520
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.730	235.312
	Anden gæld	129.161	155.063
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	232.891	472.895
	Gældsforpligtelser i alt	232.891	1.208.713
	Passiver i alt	2.246.664	2.593.873

7 Eventualaktiver

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle udgøres udgøres af udbetaling fra skattekreditordningen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Tilskud modtaget til udviklingsprojekter fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede projekt.

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.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under passiver. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med at aktivet afskrives.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 2013 gennemførte kapitaltilførsler på i alt DKK 2.249.854 sammenholdt med selskabets likvide beholdninger ultimo 2013 er tilstrækkelige til at gennemføre de planlagte aktiviteter for det kommende år. Således aflægges årsregnskabet for 2013 under forudsætning af fortsat drift.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.052.861	1.034.089
Andre omkostninger til social sikring	15.815	15.735
Personaleomkostninger i øvrigt	42.179	106.754
I alt	1.110.855	1.156.578

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.12	1.107.215
Tilgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.13	1.107.215
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.107.215
Nedskrivninger i året	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	1.107.215
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	1.077.392
Tilgang i året	20.682
Kostpris pr. 31.12.13	1.098.074
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.077.391
Nedskrivninger i året	20.683
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	1.098.074
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	234.440	2.883.140	-3.769.200
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	1.005.191

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	379.969	0	1.005.191
Kapitalforhøjelse	261.960	1.987.894	0
Overførsler, reserver	0	-1.987.894	1.987.894
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.621.241
Saldo pr. 31.12.13	641.929	0	1.371.844

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK
Saldo, primo	234.440	216.440	151.272	126.272
Kapitalforhøjelse	145.529	18.000	65.168	25.000
Saldo, ultimo	379.969	234.440	216.440	151.272

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anparter	641.929	1

Omkostninger til kapitalforhøjelse andrager t.DKK 37.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Ansvarlig lånekapital	0	0	0	307.088
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	511.250
I alt	0	0	0	818.338

7. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på t.DKK 1.699. Skatteaktivet stammer fra skattemæssigt underskud samt skattemæssige mindreafskrivninger på aktiverede udviklingsomkostninger samt driftsmidler.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank 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 varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi 31.12.13 udgør t.DKK 57.

Yderligere er der afgivet transport i tilskud fra udviklingsprojekter gennem Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri for i alt t.DKK 543.

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

Næste år	170.000	178.500
----------	---------	---------

I alt	170.000	178.500
-------	---------	---------