

POT OG PLANTE ApS
CVR-nr. 34352860

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 09.01.2014

Dirigent

Navn: Claus Stoustrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

POT OG PLANTE ApS

Langelinie 75

8464 Galten

CVR-nr.: 34352860

Stiftet: 20.02.2012

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2013 - 30.09.2013

Direktion

Claus Stoustrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arosgaarden, Åboulevarden 31

8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 30.09.2013 for POT OG PLANTE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herskind, den 09.01.2014

Direktion

Claus Stoustrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POT OG PLANTE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for POT OG PLANTE ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet har mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at moderselskabet vil yde økonomisk støtte til selskabet, i det omfang det er nødvendigt. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at moderselskabet er i stand til at yde den omtalte støtte og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 09.01.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Lars Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af beplantninger og hertilhørende tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013 realiseret et underskud på 128 t.kr. Ledelsen betegner 2013-regnskabet som utilfredsstillende. Der har stort set ikke været aktivitet i 2013, men varelageret er blevet solgt med tab, hvilket er den primære årsag til årets underskud.

Selskabets egenkapital forventes rekapitaliseret gennem tilførsel af likviditet fra moderselskabet i form af tilskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sidste år var selskabets første regnskabsår og indeholdt 10 måneders drift. I løbet af 2013 har selskabet skiftet regnskabsår, således at årsrapporten pr. 30.09.2013 kun indeholder 9 måneders drift.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter vejede gennemsnitspriser, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttotab		(97.792)	(515.229)
Personaleomkostninger	2	3.772	(342.359)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(16.061)</u>	<u>(240.352)</u>
Driftsresultat		(110.081)	(1.097.940)
Andre finansielle indtægter		0	187
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(60.953)</u>	<u>(77.428)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(171.034)	(1.175.181)
Skat af ordinært resultat	5	<u>42.759</u>	<u>291.656</u>
Årets resultat		<u>(128.275)</u>	<u>(883.525)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(128.275)</u>	<u>(883.525)</u>
		<u>(128.275)</u>	<u>(883.525)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.338	46.398
Materielle anlægsaktiver	6	<u>30.338</u>	<u>46.398</u>
Andre tilgodehavender		0	45.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver		<u>30.338</u>	<u>91.398</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	345.236
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>345.236</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.475	8.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		301.675	0
Udskudt skat		32.740	291.656
Andre tilgodehavender		0	1.001
Periodeafgrænsningsposter		0	3.834
Tilgodehavender		<u>354.890</u>	<u>304.640</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>930</u>
Omsætningsaktiver		<u>354.890</u>	<u>650.806</u>
Aktiver		<u><u>385.228</u></u>	<u><u>742.204</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(1.011.800)	(883.525)
Egenkapital		(931.800)	(803.525)
Bankgæld		0	477.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	156.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.293.059	862.890
Anden gæld		23.969	48.476
Kortfristede gældsforpligtelser		1.317.028	1.545.729
Gældsforpligtelser		1.317.028	1.545.729
Passiver		385.228	742.204
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(883.525)	(803.525)
Årets resultat	0	(128.275)	(128.275)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.011.800)	(931.800)

Noter

1. Going concern

Resultatet betegnes af ledelsen som utilfredsstillende, og som følge heraf er selskabets aktiviteter nedlagt, og der er endnu ikke planlagt nye aktiviteter i selskabet. Forudsætningen for selskabets fortsatte drift er, at moder-selskabet vil stille den fornødne kapital til rådighed, således at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der forventes dog kun et mindre likviditetsbehov i regnskabsåret 2013/14. Selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje, men det skal anføres, at der er usikkerhed herom.

2. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Gager og løn	(3.659)	294.875
Pensioner	1.689	34.590
Andre omkostninger til social sikring	(1.802)	12.894
	(3.772)	342.359

3. Af- og nedskrivninger

	2013 kr.	2012 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.061	78.621
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	161.731
	16.061	240.352

4. Andre finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	31.590	22.616
Renteomkostninger i øvrigt	24.739	43.124
Øvrige finansielle omkostninger	4.624	11.688
	60.953	77.428

5. Skat af ordinært resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	(301.675)	0
Ændring af udskudt skat	258.916	(291.656)
	(42.759)	(291.656)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	64.244
Kostpris ultimo	64.244
Af- og nedskrivninger primo	(17.845)
Årets afskrivninger	(16.061)
Af- og nedskrivninger ultimo	(33.906)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.338

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Decoplant Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.