



*Wagners Plantesevice ApS
Lindholmvej 22 A
6710 Esbjerg V*

CVR-nummer: 30 60 51 60

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 til 30. juni 2012*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/12 2012

Hanne Verner Enemark

Partner Revision Vest as · Esbjerg

● Bavnehøjvej 6 ● 6700 Esbjerg ● esbjerg@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 18 16 66 ● Fax 75 18 06 60

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Varde og Ølgod

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wagners Planteservice ApS
Lindholmvej 22 A
6710 Esbjerg V

Telefon: 41 67 14 14
E-mail: j.enemark@esenet.dk

CVR-nr.: 30 60 51 60
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hanne Verner Enemark

Revisor

Partner Revision Vest as
Bavnehøjvej 6
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 inkl. ledelsesberetningen for Wagners Planteservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter min opfattelse giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. november 2012

I direktionen:

Hanne Verner Enemark

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Esbjerg, den 6/2 2012

Hanne Verner Enemark
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til ledelsen af Wagners Planteservice ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Wagners Planteservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Esbjerg, den 14. november 2012

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Carsten Lyndgaard
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre servicevirksomhed med pasning og pleje af planter for erhvervsvirksomheder, sælge og udleje planter til erhvervsvirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 61.186, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 429.943 og en egenkapital på kr. 145.012.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2011/12	2010/11 i t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	664.814	557
Personaleomkostninger	-586.600	-603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-10.489	0
DRIFTSRESULTAT	67.725	-46
Finansielle omkostninger	-1.064	-1
RESULTAT FØR SKAT	66.661	-47
1 Skat af årets resultat	-5.475	0
ÅRETS RESULTAT	61.186	-47
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte	20.000	0
Overført resultat	41.186	-47
DISPONERET I ALT	61.186	-47

Balance pr. 30. juni 2012**Aktiver**

	2012	2011 i t.kr.
Andre tilgodehavender	16.095	16
Finansielle anlægsaktiver	16.095	16
ANLÆGSAKTIVER	16.095	16
Varelager	247.469	204
Varebeholdninger	247.469	204
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	112.651	101
Periodeafgrænsningsposter	27.354	20
Tilgodehavender	140.005	121
Likvide beholdninger	26.374	66
OMSÆTNINGSAKTIVER	413.848	391
AKTIVER	429.943	407

Balance pr. 30. juni 2012**Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	12	-41
Foreslået udbytte	20.000	0
2 EGENKAPITAL	145.012	84
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.576	40
Selskabsskat	4.475	14
Anden gæld	186.360	205
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	51.520	64
Kortfristede gældsforpligtelser	284.931	323
GÆLDSFORPLIGTELSE	284.931	323
PASSIVER	429.943	407

3 Eventualposter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2011/12	2010/11 i t.kr.
1 Skat af årets resultat			
Skat af årets skattepligtige indkomst.....		5.475	0
		<u>5.475</u>	<u>0</u>
2 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-41.174	41.186	12
Foreslået udbytte	0	20.000	20.000
	<u>83.826</u>	<u>61.186</u>	<u>145.012</u>

3 Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om finansiel og operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 28/2 2013 og 31/8 2013 . Leasingydelse i denne periode udgør kr. 128.000 incl. scrapværdi.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 66.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen