



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 1, 3. sal
Postboks 205
6000 Kolding

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Danplant ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 27 54 78 42
530500 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Danplant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. oktober 2012

Direktion:

Jan Dalsgaard

Lars Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danplant ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danplant ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til ledelsens omtale af plan for reetablering af egenkapitalen i note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 10. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Vakker Maass
statsaut. revisor

Mads Klausen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Danplant ApS
Esbjergvej 40
6000 Kolding

CVR-nr.: 27 54 78 42
Stiftet: 20. januar 2004
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Jan Dalsgaard
Lars Dalsgaard

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 1, 3. sal
6000 Kolding

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 10. oktober 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: Jan Dalsgaard

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedvirksomhed er salg, udlejning og vedligeholdelse af indendørs plantemiljøer, primært til erhvervskunder i Sydjylland og på Fyn.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets søsterselskab, Danplant Engros ApS, er i regnskabsåret gået konkurs. Selskabet har overtaget enkelte driftsmidler fra Danplant Engros ApS. Datterselskabet, Danplant Finans ApS, har tabt 100 tkr. på et mellemværende med søsterselskabet.

Selskabets resultat er som forventet set i lyset af søsterselskabets konkurs og dettes påvirkning af selskabets resultat.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2012 8.871 kr. Selskabet har dermed tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet forventer et overskud i 2012/13.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danplant ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens regler er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

§ 110 Koncernregnskab er ikke udarbejdet med henvisning til koncernens størrelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheden måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheden overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen ved salg til dattervirksomheden, Danplant Finans ApS, af planter til udlejning indregnes med normal avance.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Danplant-koncernens danske selskaber. Virksomhederne indgår i sambeskatning fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
Udlejede planter	4 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		1.482.696	1.363.061
Personaleomkostninger	2	-1.561.007	-1.280.729
Af- og nedskrivninger		-69.209	-119.090
Resultat af ordinær primær drift		-147.520	-36.758
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed	5	198.791	140.097
Finansielle indtægter		0	501
Finansielle omkostninger		-111.860	-103.004
Ordinært resultat før skat		-60.589	836
Skat af ordinært resultat	4	67.373	30.147
Årets resultat		6.784	30.983

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		198.791	140.097
Overført resultat		-192.007	-109.114
		6.784	30.983

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Driftsmateriel og inventar		96.864	43.667
Ekstraordinære leasingydelser		104.365	80.162
		<u>201.229</u>	<u>123.829</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	5		
Kapitalandele i dattervirksomhed		758.963	560.172
		<u>960.192</u>	<u>684.001</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>279.257</u>	<u>310.114</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		893.609	151.490
Periodeafgrænsningsposter		82.900	55.543
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	44.948
Andre tilgodehavender		64.731	111.913
Udskudt skatteaktiv	4	268.885	201.512
		<u>1.310.125</u>	<u>565.406</u>
Værdipapirer			
		<u>9.759</u>	<u>9.759</u>
Likvide beholdninger			
		<u>828</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>1.599.969</u>	<u>885.279</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>2.560.161</u>	<u>1.569.280</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	1, 6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		633.963	435.172
Overført resultat		<u>-750.092</u>	<u>-558.085</u>
Egenkapital i alt		<u>8.871</u>	<u>2.087</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		1.224.460	863.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		417.060	135.525
Gæld til tilknyttet virksomhed		365.884	237.831
Anden gæld		<u>543.886</u>	<u>330.437</u>
		<u>2.551.290</u>	<u>1.567.193</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.560.161</u>	<u>1.569.280</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	7		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Væsentlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2012 8.871 kr. Selskabet har dermed tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere anpartskapitalen ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår.

	2011/12	2010/11
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.341.794	1.099.471
Pensioner	129.993	127.402
Andre omkostninger til social sikring	44.521	24.905
Øvrige personaleomkostninger	44.699	28.951
	1.561.007	1.280.729

3 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler og inventar	Ekstraordinære leasing- ydelse	I alt
Kostpris 1. juli 2011	111.959	244.722	356.681
Årets tilgang	78.611	68.000	146.611
Kostpris 30. juni 2012	190.570	312.722	503.292
Afskrivninger 1. juli 2011	68.292	164.562	232.854
Årets afskrivninger	25.414	43.795	69.209
Afskrivninger 30. juni 2012	93.706	208.357	302.063
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	96.864	104.365	201.229
Afskrives over	3-10 år	5 år	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

4 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat 1. juli 2011	-201.512	-171.365
Regulering af udskudt skat tidligere år	-3.474	0
	-204.986	-171.365
Korrigeret udskudt skat 1. juli 2011	-63.899	-30.147
Regulering af udskudt skat	-268.885	-201.512
Udskudt skat 30. juni 2012	-268.885	-201.512

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i datter- virksomhed	I alt
Kostpris 30. juni / 1. juli 2011	125.000	125.000
Reguleringer 1. juli 2011	435.172	435.172
Årets resultat før skat i dattervirksomhed	298.389	298.389
Skat af årets resultat i dattervirksomhed	-99.598	-99.598
Reguleringer 30. juni 2012	633.963	633.963
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	758.963	758.963

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital tkr.	Egenkapital tkr.	Årets resultat tkr.	Regnskabs- mæssig værdi tkr.
Danplant Finans ApS, Esbjergvej 40, Kolding	100 %	125	759	199	759

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	435.172	-558.085	2.087
Årets resultat	0	198.791	-192.007	6.784
Egenkapital 30. juni 2012	125.000	633.963	-750.092	8.871

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der løber i op til 5 år. Der er pr. 30. juni 2012 en restleasingforpligtelse på i alt 930 tkr.

Selskabet kautionerer overfor moderselskabet, Danplant Holding ApS, samt dattervirksomheden, Danplant Finans ApS, for alt mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har afhændet leasingkontrakter på udlejning af planter til Danplant Finans ApS med en restværdi pr. 30. juni 2012 på 987 tkr. Danplant ApS har risikoen ved misligholdelse af kontrakterne.

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt med tre måneders opsigelse. Den årlige leje udgør 94 tkr.

Selskabet har afgivet arbejdsgaranti på 107 tkr. via selskabets pengeinstitut.

Selskabet har indgået aftale om virksomhedspant på 800 tkr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Virksomhedspantet er stillet som sikkerhed for selskabets bankgæld m.v.