



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

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

Danplant ApS

Årsrapport 2012/13

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 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. oktober 2013

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 2012 - 30. juni 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på usikkerheden omkring værdiansættelse af forudbetalt husleje og deposita, jf. note 4 til årsregnskabet.

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 28. oktober 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Vakker Maass
statsaut. revisor

Mads Klausen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 1, 3. sal
6000 Kolding
Danplant ApS
Esbjergvej 40
6000 Kolding

CVR-nr.: 27 54 78 42
Stiftet: 20. januar 2004
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Jan Dalsgaard
Lars Dalsgaard

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. oktober 2013 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 resultat efter skat for 2012/13 blev et positiv resultat på 69 tkr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har sammen med datterselskabet likviditetstræk, som pr. 30. juni 2013 overskrider de med bankforbindelsen ordinære kreditrammer. Likviditetstrækket er størst ved udgangen af hvert kvartal, og overtræk ved kvartalsafslutningerne er efter aftale med selskabets bankforbindelse.

Der er budgetteret med overskud for regnskabsåret 2013/14 på 300 tkr. og positive pengestrømme fra driften. Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditrammer vil blive opretholdt af banken i regnskabsåret 2013/14, hvilket i henhold til budgettet er tilstrækkeligt til at gennemføre driften i det kommende år. Hvis selskabet realiserer et negativt resultat, kan det kræve udvidelse af kreditrammerne eller anden tilførelse af kapital.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forudbetalt husleje og deposita omfatter forudbetalt husleje for 44 måneder og hertil knyttet deposita. Da forudbetalingen er foretaget til en nystiftet virksomhed, og da det vedrører en lang periode ud i fremtiden, er der usikkerhed forbundet med værdiansættelse af aktivet.

Forudbetalt husleje og deposita er indregnet til fuld værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danplant ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens regler er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

I henhold til § 110 er koncernregnskab ikke udarbejdet.

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 virksomhedens 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 anskaffelsværdien.

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.

Nettorealisationsværdien 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.

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 gælds metode 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		1.563.686	1.482.696
Personaleomkostninger	1	-1.577.326	-1.561.007
Af- og nedskrivninger		-87.150	-69.209
Resultat af ordinær primær drift		-100.790	-147.520
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed	3	265.981	198.791
Finansielle omkostninger		-109.634	-111.860
Ordinært resultat før skat		55.557	-60.589
Skat af ordinært resultat	5	13.503	67.373
Årets resultat		69.060	6.784

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		265.981	198.791
Overført resultat		-196.921	-192.007
		69.060	6.784

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	2		
Driftsmateriel og inventar		146.457	96.864
Ekstraordinære leasingydelser		202.873	104.365
		<u>349.330</u>	<u>201.229</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed	3	1.024.944	758.963
Forudbetalt husleje og deposita	4	260.000	0
		<u>1.284.944</u>	<u>758.963</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.634.274</u>	<u>960.192</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		360.481	279.257
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.670	893.609
Periodeafgrænsningsposter		185.544	82.900
Andre tilgodehavender		10.703	64.731
Udskudt skatteaktiv	5	282.388	268.885
		<u>687.305</u>	<u>1.310.125</u>
Værdipapirer		9.719	9.759
Likvide beholdninger		368	828
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.057.873</u>	<u>1.599.969</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.692.147</u>	<u>2.560.161</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		899.944	633.963
Overført resultat		-947.013	-750.092
Egenkapital i alt		<u>77.931</u>	<u>8.871</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		1.140.499	1.224.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.941	417.060
Gæld til tilknyttet virksomhed		965.102	365.884
Anden gæld		345.674	543.886
		<u>2.614.216</u>	<u>2.551.290</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.692.147</u>	<u>2.560.161</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	7		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.365.088	1.341.794
Pensioner	123.617	129.993
Andre omkostninger til social sikring	32.790	44.521
Øvrige personaleomkostninger	55.831	44.699
	1.577.326	1.561.007
2 Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmidler og inventar	Ekstraordi- nære leasing- ydelser
		I alt
Kostpris 1. juli 2012	190.570	312.722
Årets tilgang	90.450	144.800
Årets afgang	-37.750	-66.722
Kostpris 30. juni 2013	243.270	390.800
Afskrivninger 1. juli 2012	93.706	208.357
Årets afskrivninger	32.582	46.292
Årets afgang	-29.475	-66.722
Afskrivninger 30. juni 2013	96.813	187.927
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	146.457	202.873
		349.330
Afskrives over	3-10 år	5 år
3 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapital- andele i datter- virksomhed
		I alt
Kostpris 30. juni / 1. juli 2012		125.000
Reguleringer 1. juli 2012		633.963
Årets resultat før skat i dattervirksomhed		303.482
Skat af årets resultat i dattervirksomhed		-37.501
Reguleringer 30. juni 2013		899.944
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		1.024.944

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Danplant Finans ApS, Esbjergvej 40, Kolding	100 %	125	<u>1.025</u>	<u>266</u>	<u>1.025</u>

4 Forudbetalt husleje og deposita

Forudbetalt husleje og deposita omfatter forudbetalt husleje for 44 måneder og hertil knyttet deposita. Da forudbetalingen er foretaget til en nystiftet virksomhed, og da det vedrører en lang periode ud i fremtiden, er der usikkerhed forbundet med værdiansættelse af aktivet. Forudbetalt husleje og deposita er indregnet til fuld værdi.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. juli	-268.885	-201.512
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-3.474
Regulering nedsættelsen af skatteprocent	<u>47.808</u>	<u>0</u>
Korrigeret udskudt skat 1. juli	-221.077	-204.986
Årets regulering af udskudt skat	<u>-61.311</u>	<u>-63.889</u>
Udskudt skat 30. juni	<u>-282.388</u>	<u>-268.875</u>

6 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	633.963	-750.092	8.871
Årets resultat	<u>0</u>	<u>265.981</u>	<u>-196.921</u>	<u>69.060</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>899.944</u>	<u>-947.013</u>	<u>77.931</u>

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 2013 en restleasingforpligtelse på i alt 789 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 2013 på 982 tkr. Danplant ApS har risikoen ved misligholdelse af kontrakterne.

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.