

Verners Planteskole A/S

CVR-nr. 14 30 16 82

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2012.

Ole Steen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Verners Planteskole A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 10. december 2012

Direktion

Niels Christian Dürr Thomassen

Bestyrelse

Ole Steen Christensen
formand

Niels Christian Dürr Thomassen Inge Lise Thomassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Verners Planteskole A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Verners Planteskole A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der 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 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. 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 at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om at få reduceret gældsbyrden og få tilført likviditet, rent faktisk bliver gennemført.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af aktiekapitalen. Der henvises til omtalen i note 1.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hammel, den 10. december 2012

KVIST & JENSEN A/S

Statsautoriserede revisorer

Johannes Simonsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Verners Planteskole A/S Vadstedvej 183, Svenstrup 8450 Hammel
	Telefon: 86961433 Telefax: 86965230 Hjemmeside: www.vernersplanteskole.dk
	CVR-nr.: 14 30 16 82 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ole Steen Christensen, formand Niels Christian Dürr Thomassen Inge Lise Thomassen
Direktion	Niels Christian Dürr Thomassen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Advokatforbindelse	Advokat Ole Steen Christensen
Modervirksomhed	TINC Holding ApS
Associeret virksomhed	Prima Plant ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af planteskole og andet dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i 2011/12 opnået et resultat før skat på -631 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Efter skat viser regnskabet et underskud på 961 t.kr. Årets skatteudgift omfatter tilbageført aktiveret udskudt skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Der forventes et væsentligt forbedret resultat i 2012/13.

Fortsat drift

Selskabets budget for det kommende regnskabsår viser periodevis behov for kreditfaciliteter der ikke kan rummes indenfor det nuværende aftalte engagement med selskabets pengeinstitut. Selskabet kan endvidere ikke nødvendigvis indfri gæld i takt med forfald.

Selskabets ledelse har imidlertid igangsat aktiviteter med henblik på at reducere selskabets gældsbyrde og undersøger endvidere muligheden for at få tilført kapital/likviditet fra mulige investorer.

Selskabets ledelse forventer, at disse tiltag på sigt vil skabe rammerne for en rentabel drift af planteskolen, hvorved også selskabets egenkapital vil blive reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Verners Planteskole A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang

Anvendt regnskabspraksis

indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	3.076.829	3.107.229
2 Personaleomkostninger	-2.792.684	-2.536.716
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-128.994	-154.053
Andre driftsomkostninger	-16.451	-9.183
Resultat før finansielle poster	138.700	407.277
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-18.248	-30.832
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.072	9.929
Andre finansielle omkostninger	-766.683	-628.865
Resultat før skat	-631.159	-242.491
3 Skat af årets resultat	-420.145	49.594
Årets resultat	-1.051.304	-192.897
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.635	-30.832
Disponeret fra overført resultat	-1.046.669	-162.065
Disponeret i alt	-1.051.304	-192.897

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.469.430	5.519.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.837	155.831
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.546.267</u>	<u>5.675.261</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	61.928	69.856
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.928</u>	<u>69.856</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.608.195</u>	<u>5.745.117</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	170.811	182.492
Varer under fremstilling	5.573.390	5.335.638
Varebeholdninger i alt	<u>5.744.201</u>	<u>5.518.130</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.646	450.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	418.566	281.994
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	63.103	235.652
5 Udskudt skatteaktiv	0	420.145
Andre tilgodehavender	146.472	212.480
Periodeafgrænsningsposter	30.225	29.407
Tilgodehavender i alt	<u>869.012</u>	<u>1.629.824</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.613.213</u>	<u>7.147.954</u>
Aktiver i alt	<u>12.221.408</u>	<u>12.893.071</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
Egenkapital		
6 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	4.635
8 Overført resultat	-2.341.421	-1.294.752
Egenkapital i alt	-1.341.421	-290.117
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.680.525	4.755.000
Gæld til pengeinstitutter	5.000.000	5.000.000
Deposita	10.500	10.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.691.025</u>	<u>9.765.500</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	74.475	0
Gæld til pengeinstitutter	1.451.055	1.926.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.746.344	913.259
Anden gæld	599.930	577.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.871.804</u>	<u>3.417.688</u>
Gældsforpligtelser i alt	13.562.829	13.183.188
Passiver i alt	12.221.408	12.893.071

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets budget for det kommende regnskabsår viser periodevis behov for kreditfaciliteter, der ikke kan rummes indenfor det nuværende aftalte engagement med selskabets pengeinstitut. Selskabet kan endvidere ikke nødvendigvis indfri gæld i takt med forfald.

Selskabets ledelse har imidlertid igangsat aktiviteter med henblik på at reducere selskabets gældsbyrde og undersøger endvidere muligheden for at få tilført kapital/likviditet fra mulige investorer.

Selskabets ledelse forventer, at disse tiltag på sigt vil skabe rammerne for en rentabel drift af planteskolen, hvorved også selskabets egenkapital vil blive reetableret.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.513.672	2.314.050
Pensioner	222.357	206.587
Andre omkostninger til social sikring	56.655	16.079
	<u>2.792.684</u>	<u>2.536.716</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskat	0	-49.594
Regulering af tidligere års skat	420.145	0
	<u>420.145</u>	<u>-49.594</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. juli 2011	65.221	65.221
Tilgang i årets løb	10.320	0
Kostpris 30. juni 2012	<u>75.541</u>	<u>65.221</u>
Opskrivning primo 1. juli 2011	4.635	35.467
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.248	-30.832
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>-13.613</u>	<u>4.635</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>61.928</u>	<u>69.856</u>

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Prima Plant ApS	Svendborg	25 %

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	420.145	370.551
Udskudt skat af årets resultat	0	49.594
Regulering af udskudt skat primo	-420.145	0
	<u>0</u>	<u>420.145</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 567, som ikke er aktiveret i årsrapporten.

6. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli 2011	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 20 aktier a 20.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen er i regnskabsåret 2007/2008 udvidet med 500.000 kr. ved kontant indbetaling til kurs 400.

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2011	4.635	35.467		
Resultatandel	-4.635	-30.832		
	<u>0</u>	<u>4.635</u>		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2011	-1.294.752	-1.132.687		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.046.669	-162.065		
	<u>-2.341.421</u>	<u>-1.294.752</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	74.475	4.071.525	4.755.000	4.755.000
Langfristet gæld til pengeinstitutter	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	<u>74.475</u>	<u>9.071.525</u>	<u>9.755.000</u>	<u>9.755.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med Sparekassen Kronjylland er deponeret løsørejerpantebrev nom. 900.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel samt diverse traktorer og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 77 t.kr. Der er endvidere deponeret ejerpantebrev nom. 4.450 t.kr. med pant i ejendommen Vadstedvej 183, Svenstrup, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 5.469 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet fordringspant på nominelt 1.000 t.kr. Fordringspantet omfatter tilgodehavender fra salg- og tjensteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 274 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 20 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 19 t.kr.