

Silva Green ApS
CVR-nr. 26710243

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.10.2012.

Dirigent

Navn: Michael Teglgard Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.04.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silva Green ApS
Rugårdsvej 784
5462 Morud

CVR-nr.: 26710243

Hjemsted: Nordfyns Kommune

Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Telefon: 64801133

Telefax: 64801177

Hjemmeside: www.silva-green.dk

E-mail: silva@silva-green.dk

Direktion

Michael Teglgaard Jørgensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Silva Green ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 12.10.2012

Direktion

Michael Teglgård Jørgensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Silva Green ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silva Green ApS for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabets bankforbindelse forventes at forlænge selskabets kreditfaciliteter.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets kreditfaciliteter kan forlænges, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf. Vi henviser til oplysningerne i note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet et lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i året tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital og er dermed omfattet af reglerne i selskabslovens § 119.

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.

Slagelse, den 12.10.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af pyntegrønt og juletræer samt hegn og planter til eksport.

Selskabets aktivitet er stærkt sæsonbetonet og ligger i perioden 01.10 – 31.12.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud før skat på 219 t.kr. og et underskud efter skat på 218 t.kr.

I årets resultat indgår en positiv værdiregulering af juletræskulturer med 498 t.kr.

Isoleret set er årets resultat ikke tilfredsstillende. Resultatet er stadig påvirket af en vigende afsætning til østlande på grund af den økonomiske afmatning.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital.

Ledelsen har gennemført tiltag til en forbedret indtjening i regnskabsåret 2012/13. Der er udarbejdet et budget, som udviser et positivt resultat før værdiregulering af juletræskulturer, og ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen reetableres ved indtjening af egne midler.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter kan gennemføre den budgetterede drift. På afslutningstidspunktet for regnskabsaflæggelsen er selskabets kreditfaciliteter med pengeinstituttet ikke forhandlet endeligt på plads. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil opnå en forlængelse af de nuværende kreditter.

Der henvises i øvrigt til note 1 i årsrapporten, hvor forholdet ligeledes er beskrevet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdien af juletræskulturer er fastlagt på basis af en beregnet dagsværdi baseret på de nuværende markedsforhold og renteforhold. I den udstrækning der sker ændringer i disse faktorer, vil den indregnede værdi blive tilsvarende ændret.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og eksterne omkostninger, herunder regulering af biologiske aktiver og andre driftsindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Handelsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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	5 år
---	------

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

Varebeholdninger

Juletræskultur

Varebeholdning af juletræskulturer måles som biologiske aktiver til beregnet dagsværdi. Årets regulering af værdier indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model, eller indkøbspris hos underleverandør reduceret med omkostninger til oparbejdning mv.

Fremstillede varer og handelsværdier

Øvrige varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	3	2.282.777	1.912
Distributionsomkostninger		(1.034.783)	(1.078)
Administrationsomkostninger		<u>(992.872)</u>	<u>(773)</u>
Driftsresultat		255.122	61
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	65
Andre finansielle indtægter	4	5.809	22
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(479.531)</u>	<u>(282)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(218.600)	(134)
Skat af ordinært resultat	6	<u>352</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>(218.248)</u>	<u>(133)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	97
Overført resultat		<u>(218.248)</u>	<u>(230)</u>
		<u>(218.248)</u>	<u>(133)</u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		427.774	50
Materielle anlægsaktiver	7	<u>427.774</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver		<u>427.774</u>	<u>50</u>
Varer under fremstilling		3.222.767	2.569
Fremstillede varer og handelsvarer		244.475	257
Varebeholdninger		<u>3.467.242</u>	<u>2.826</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		501.906	851
Udskudt skat	8	34.739	35
Andre tilgodehavender		0	9
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	39
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	35.919	92
Periodeafgrænsningsposter		41.911	35
Tilgodehavender		<u>628.475</u>	<u>1.061</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.095.717</u>	<u>3.887</u>
Aktiver		<u><u>4.523.491</u></u>	<u><u>3.937</u></u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(114.791)	101
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	97
Egenkapital		<u>10.209</u>	<u>323</u>
Bankgæld		1.500.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		273.064	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>1.773.064</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	50.000	0
Bankgæld		1.520.788	2.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		851.066	780
Anden gæld	12	291.307	341
Periodeafgrænsningsposter		27.057	11
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.740.218</u>	<u>3.614</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.513.282</u>	<u>3.614</u>
Passiver		<u>4.523.491</u>	<u>3.937</u>
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	103.457	96.600	325.057
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(218.248)	0	(218.248)
Egenkapital ultimo	125.000	(114.791)	0	10.209

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kreditfaciliteter forlænges.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter kan gennemføre den budgetterede drift. På afslutningstidspunktet for regnskabsaflæggelsen er selskabets kreditfaciliteter med pengeinstituttet ikke forhandlet endeligt på plads. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opnå en forlængelse af de nuværende kreditter.

2. Usædvanlige forhold

Værdien af juletræskulturer er fastlagt på basis af en beregnet dagsværdi baseret på de nuværende markedsforhold og renteforhold. I den udstrækning der sker ændringer i disse faktorer, vil den indregnede værdi blive tilsvarende ændret. Ændringerne kan være såvel positive som negative, og ændringerne kan være væsentlige.

3. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	41.184	12
	41.184	12

4. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt

Valutakursreguleringer

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	0	4
	5.809	18
	5.809	22

5. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt

Øvrige finansielle omkostninger

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	239.006	165
	240.525	117
	479.531	282

6. Skat af ordinært resultat

Regulering vedrørende tidligere år

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	(352)	(1)
	(352)	(1)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	185.143
Tilgange	418.680
Kostpris ultimo	603.823
Af- og nedskrivninger primo	(134.865)
Årets afskrivninger	(41.184)
Af- og nedskrivninger ultimo	(176.049)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	427.774

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.323	2
Varebeholdninger	(369.285)	(369)
Fremførbare skattemæssige underskud	401.701	402
	34.739	35

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har i året oparbejdet en mellemregning med selskabet. Tilgodehavendet er ulovligt og der er ikke indgået aftale omkring renter og afvikling.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Noter

	Langfristet gæld i alt kr.	Forfald inden for 12 m^åne- der kr.	Forfald efter 12 m^åneder kr.	Restgæld efter 5 ^år kr.
11. Langfristede gælds- forpligtelser				
Bankgæld	1.500.000	0	1.500.000	500.000
Kreditinstitutter i øvrigt	323.064	50.000	273.064	0
	1.823.064	50.000	1.773.064	500.000

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	119.842	188
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	114.165	153
Andre skyldige omkostninger	57.300	0
	291.307	341

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant nom. 4.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer og varelager.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende anpartshaver ejer mere 5% af selskabets anpartskapital:

Michael Teglgaard Jørgensen