

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

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

Prima Plant ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 15 70 66 43
960.599 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 26. november 2012

Direktion:

Hans Caspersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Prima Plant ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prima Plant ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Svendborg, den 26. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Prima Plant ApS
Nordre Ringvej 18
5700 Svendborg

Telefon: 62 23 27 27
Telefax: 62 23 27 28
Hjemmeside: www.prima-plant.dk
E-mail: mail@prima-plant.dk

CVR-nr.: 15 70 66 43
Stiftet: 1. marts 1992
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Hans Caspersen, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Mølmarksvej 198
5700 Svendborg

Pengeinstitut

Oure-Vejstrup Andelskasse
Landevejen 127
5883 Oure

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Ulrik Rasmussen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med planter, jf. binavnet "Danske Plantebutikkers Leverandørgruppe ApS".

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende. Set i forhold til budgettet blev det realiserede resultat 13 tkr. bedre.

Vi har udarbejdet et resultatbudget for det kommende år, som udviser et overskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prima Plant ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 78 er der som et tilvalg fra klasse C-virksomheder udarbejdet pengestrømsopgørelse i tilknytning til resultatopgørelse og balance.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af blomster, buske og træer m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bildrift.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskriv-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

ninger.

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 brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Fortjeneste og 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

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.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		1.030.731	984.843
Personaleomkostninger	1	-1.035.466	-1.061.912
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-74.457	-102.317
Resultat af primær drift		-79.192	-179.386
Finansielle indtægter		57.607	71.017
Finansielle omkostninger		-11.161	-19.300
Resultat før skat		-32.746	-127.669
Skat af årets resultat	3	10.184	36.429
Årets resultat		-22.562	-91.240
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-22.562	-91.240

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel og inventar		<u>190.405</u>	<u>158.408</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>190.405</u>	<u>158.408</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		1.736.914	1.363.842
Udskudt skatteaktiv		77.641	67.457
Selskabsskat		0	4.000
Andre tilgodehavender		8.953	8.953
Periodeafgrænsningsposter		<u>45.790</u>	<u>43.603</u>
		<u>1.869.298</u>	<u>1.487.855</u>
Likvide beholdninger		<u>65.341</u>	<u>1.403.666</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.934.639</u>	<u>2.891.521</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.125.044</u>	<u>3.049.929</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		312.500	312.500
Overført resultat		-77.020	-54.458
Egenkapital i alt		<u>235.480</u>	<u>258.042</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	25.734
Kreditinstitutter		38.323	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.318.715	2.234.535
Anden gæld		<u>532.526</u>	<u>531.618</u>
		<u>1.889.564</u>	<u>2.791.887</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.125.044</u></u>	<u><u>3.049.929</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Pengestrømsopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Årets resultat		-22.562	-91.240
Afskrivninger		74.457	102.317
Regulering udskudt skat		-10.184	-36.429
Pengestrøm fra primær drift før ændring af arbejdskapital		41.711	-25.352
Forskydning tilgodehavender fra salg		-373.072	-390.688
Forskydning øvrige tilgodehavender		-2.187	4.755
Forskydning leverandørgæld		-915.820	1.645.501
Forskydning øvrig kortfristet gæld		908	59.312
Pengestrøm fra drift før finansielle poster		-1.248.460	1.293.528
Pengestrøm fra ordinær drift		-1.248.460	1.293.528
Betalte skatter, netto		0	-2.000
Overskydende skat		4.000	18.000
Pengestrøm fra ordinær drift		-1.244.460	1.309.528
Tilgang driftsmateriel		-106.453	-40.730
Afdrag kreditinstitutter		-25.734	-35.253
Årets pengestrøm fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet		-1.376.647	1.233.545
Likviditet, primo		1.403.665	170.120
Likviditet, ultimo		27.018	1.403.665

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	906.540	927.321
Arbejdsmarkedspension	111.948	117.567
Andre omkostninger til social sikring	16.978	17.024
	<u>1.035.466</u>	<u>1.061.912</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	<u>74.457</u>	<u>102.317</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	<u>-10.184</u>	<u>-36.429</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Driftsma- teriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2011	830.256	830.256
Årets tilgang	106.454	106.454
Årets afgang	<u>-150.994</u>	<u>-150.994</u>
Kostpris 30. juni 2012	785.716	785.716
Afskrivninger 1. juli 2011	671.848	671.848
Årets afgang	-150.994	-150.994
Årets afskrivninger	<u>74.457</u>	<u>74.457</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>595.311</u>	<u>595.311</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>190.405</u>	<u>190.405</u>
5 Egenkapital		
	1. juli 2011	Forslag til årets resultat- fordeling
Anpartskapital	312.500	0
Overført resultat	<u>-54.458</u>	<u>-22.562</u>
	<u>258.042</u>	<u>235.480</u>
		30. juni 2012

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev på 200 tkr. med sikkerhed i Iveco Daily, type 35C17. Aktivets regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2011 udgør 70 tkr.

Der er den 2. februar 2010 med "de lage landen" indgået leasingaftale, som udløber den 31. januar 2015 med en kvartårlig ydelse p.t. 2.100 kr. Kontrakten omfatter Canon Irc2570i, farvekopimaskine.

7 **Nærtstående parter**

Prima Plant ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Frode Jensens Planteskole A/S, anpartshaver
Verners Planteskole A/S, anpartshaver
Hjorthede Planteskole A/S, anpartshaver
Agrtrupvig Planteskole v/Karsten Thode, anpartshaver.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2011/12 været samhandel med ovenstående anpartshavere. Prima Plant ApS har indkøbt planter m.v. til videresalg fra anpartshaverne. Transaktionerne er sket på markeds-mæssige vilkår.