



Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød
CVR.nr. 11 79 05 77
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Registrerede Revisorer:
Peter Henriksen Per Hansen
Jonna Roth Susanne Becker
Per Hailand

Medlem af FSR
Danske Revisorer


*Vergmanns Planteskole Søsøm ApS
Skovvangsvej 12, Søsøm
3670 Veksø Sjælland*

CVR-nummer: 74 85 12 15

ÅRSRAPPORT

*1. april 2012 til 31. marts 2013
(29. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{16/4}~~17/4~~ 2013



Anja Tine Vendelborg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2012 - 31. marts 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013 for Vergmanns Planteskole Søsrum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013.

Veksø Sjælland, den 16. april 2013

Direktion



Dorte Vergmann



Anja Tine Vendelborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Vergmanns Planteskole Søsum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vergmanns Planteskole Søsum ApS for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er selskabets vurdering at de forventer at genetablere kapitalen gennem forbedret drift. De anførte usikkerheder og vanskeligheder vil kunne medføre, at selskabet ikke som forudsat ved regnskabsaflæggelsen vil kunne fortsætte driften. Vi er dog enige med ledelsen i det rigtige i, at aflægge regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Hillerød, den 16. april 2013

Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab


Peter Henriksen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vergmanns Planteskole Søsum ApS Skovvangsvej 12, Søsum 3670 Veksø Sjælland
	CVR-nr.: 74 85 12 15 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Dorte Vergmann Anja Tine Vendelborg
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Ejerforhold	Anja Tine Vendelborg Dorte Vergmann
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet består i produktion samt køb og salg af planter af enhver art.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet driver en planteskole.

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion samt køb og salg af planter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, men selskabets ledelse forventer, at det kommende år vil fremkomme med et mere positivt resultat, hvorved egenkapitalen forventes reetableret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vergmanns Planteskole Søsum ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Væksthuse	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2012 til 31. MARTS 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	478.634	817.378
2 Personaleomkostninger.....	-701.026	-652.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-18.000	-41.802
DRIFTSRESULTAT	-240.392	123.150
Andre finansielle omkostninger.....	-1.936	-498
RESULTAT FØR SKAT	-242.328	122.652
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-242.328	122.652
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-242.328	122.652
DISPONERET I ALT	-242.328	122.652

BALANCE PR. 31. MARTS 2013

AKTIVER

	2013	2012
Væksthuse.....	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	18.000	36.001
Materielle anlægsaktiver.....	18.000	36.001
ANLÆGSAKTIVER.....	18.000	36.001
Varelager	309.300	328.400
Varebeholdninger	309.300	328.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	25.169	122.672
Andre tilgodehavender	35.378	3.137
Periodeafgrænsningsposter	10.375	10.375
Tilgodehavender	70.922	136.184
Likvide beholdninger	6.292	65.674
OMSÆTNINGSAKTIVER	386.514	530.258
AKTIVER.....	404.514	566.259

BALANCE PR. 31. MARTS 2013

PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-243.651	-1.323
3 EGENKAPITAL.....	-43.651	198.677
Kreditinstitutter.....	200.393	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	86.248	150.866
Anden gæld.....	73.702	128.894
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	87.822	87.822
Kortfristede gældsforpligtelser.....	448.165	367.582
GÆLDSFORPLIGTELSE	448.165	367.582
PASSIVER	404.514	566.259

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen har lagt budget for de kommende år og forventer på den baggrund at selskabet ved egen drift vil være i stand til at reetablere egenkapitalen. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke går i opfyldelse som planlagt.

	2012/13	2011/12
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	583.900	573.617
Pensioner	83.759	50.730
Andre omkostninger til social sikring.....	33.367	28.079
Personaleomkostninger i alt.....	701.026	652.426

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	-1.323	-242.328	-243.651
	198.677	-242.328	-43.651

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler frem til 31. marts 2016. Restforpligtelsen udgør pr. 31. marts 2013 kr. 192.672.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

