

Klosterhedens Planteskole ApS

Råsted Kirkevej 5, 7570 Vemb

CVR-nr. 42 73 42 76

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2025.

Jannik Bøggild Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Klosterhedens Planteskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 3. juli 2025

Direktion

Jannik Bøggild Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klosterhedens Planteskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klosterhedens Planteskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 3. juli 2025

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Jeppe Lynggaard Kongensholm
statsautoriseret revisor
mne49100

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klosterhedens Planteskole ApS Råsted Kirkevej 5 7570 Vemb
	Telefon: 51748698
	CVR-nr.: 42 73 42 76
	Stiftet: 6. oktober 2021
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Jannik Bøggild Rasmussen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Bøggild og Rasmussen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive planteskole.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -66 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor fortsat tabt. Der forventes en positiv indtjening i selskabet i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Kapitalberedskab

Det forventes, at likviditeten for det kommende regnskabsår er tilstrækkelig, da moderselskabet har givet tilsagn om at ville sikre selskabet en så tilstrækkelig likviditet, at selskabet kan gennemføre den planlagte aktivitet i 2025, herunder honorere kendte forpligtelser. Der er i moderselskabet sket salg af aktiv, der har tilføjet den nødvendige likviditet. Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabs note 1 for beskrivelse heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har efter regnskabsårets udløb ikke været begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	264.635	-42.702
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-92.809	-63.223
Resultat før finansielle poster	171.826	-105.925
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.355
3 Finansielle omkostninger	-136.605	-22.034
Resultat før skat	35.221	-123.604
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	35.221	-123.604
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	35.221	0
Disponeret fra overført resultat	0	-123.604
Disponeret i alt	35.221	-123.604

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	63.333	83.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>63.333</u>	<u>83.333</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	831.105	767.018
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>831.105</u>	<u>767.018</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>894.438</u>	<u>850.351</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.241.686	1.350.963
Varebeholdninger i alt	<u>2.241.686</u>	<u>1.350.963</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.072	0
Andre tilgodehavender	11.822	151.928
Tilgodehavender i alt	<u>71.894</u>	<u>151.928</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.313.580</u>	<u>1.502.891</u>
Aktiver i alt	<u>3.208.018</u>	<u>2.353.242</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-105.742	-140.963
Egenkapital i alt	-65.742	-100.963
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	0	296.667
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	296.667
Kortfristet del af langfristet gæld	296.667	296.666
Gæld til pengeinstitutter	1.484.874	981.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.729	23.751
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.447.489	855.249
Anden gæld	1	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.273.760	2.157.538
Gældsforpligtelser i alt	3.273.760	2.454.205
Passiver i alt	3.208.018	2.353.242

1 Kapitalberedskab

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-17.359	22.641
Overført via resultatdisponering	0	-123.604	-123.604
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-140.963	-100.963
Overført via resultatdisponering	0	35.221	35.221
	40.000	-105.742	-65.742

Noter

1. Kapitalberedskab

Det forventes, at likviditeten for det kommende regnskabsår er tilstrækkelig, da moderselskabet har givet tilsagn om at ville sikre selskabet en så tilstrækkelig likviditet, at selskabet kan gennemføre den planlagte aktivitet i 2025, herunder honorere kendte forpligtelser. Der er i moderselskabet sket salg af aktiv, der har tilføjet den nødvendige likviditet.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	39.820	0
Andre finansielle omkostninger	<u>96.785</u>	<u>22.034</u>
	<u>136.605</u>	<u>22.034</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar	100.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-16.667	0
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>	<u>-16.667</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-36.667</u>	<u>-16.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>63.333</u>	<u>83.333</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	813.574	0
Tilgang i årets løb	<u>136.896</u>	<u>813.574</u>
Kostpris 31. december	<u>950.470</u>	<u>813.574</u>
Afskrivninger 1. januar	-46.556	0
Årets afskrivninger	<u>-72.809</u>	<u>-46.556</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-119.365</u>	<u>-46.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>831.105</u>	<u>767.018</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	296.667	593.333
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-296.667</u>	<u>-296.666</u>
	<u>0</u>	<u>296.667</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 687 t.kr., hvor tredjemand har ejendomsforbehold indtil det fulde beløb herfor er betalt. Fuld betaling forventes i marts 2025. Maskinerne er indregnet i posten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar".

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.485 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	2.242
Goodwill	63
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60

Noter

8. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 21 t.kr., som ikke indregnes i balancen grundet usikkerhed om benyttelse heraf.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale, hvor den årlige forpagtningsydelse udgør 100 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bøggild og Rasmussen Holding ApS, CVR-nr. 38 04 55 39, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klosterhedens Planteskole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-40 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet 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 nominel værdi.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klosterhedens Planteskole ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.