

Elmegaard Andersen ApS Årsrapport

CVR: 10011175

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Gartneriet
Elmegaard Andersen ApS
Agersøsundvej 3
Agersø
4230 Skælskør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 16. november 2016

Dirigent: Bo Elmegaard Andersen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Gartneriet Elmegaard ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 16. november 2016

Direktion

Per Elmegaard Andersen

Selskabet

Gartneriet Elmegaard ApS
Agersøsundvej 3, Agersø
4230 Skælskør

Telefon: 58198070
CVR-nr.: 10011175
Hjemsted: 4230 Skælskør

Regnskabsår: 01.07.15 - 30.06.16
Det er det 31. regnskabsår

Direktion

Per Elmegaard Andersen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Algade 18
4230 Skælskør

Selskabets hovedaktivitet:

Produktion af planter og frø.

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 - 20 %
Aktiver med en anskaffessum på under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.		

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu

efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	597.153	460.315
Personaleomkostninger	-486.905	-502.813
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-58.152	-35.651
Driftsresultat	52.096	-78.149
Finansielle indtægter	10.912	20.167
Finansielle omkostninger	-1.470	-769
Årets resultat før skat	61.538	-58.751
Skat af årets resultat	-4.000	-13.935
Årets resultat	57.538	-72.686
Resultatdisponering		
Overført resultat	57.538	-72.686
Disponering i alt	57.538	-72.686

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	130.230	134.176
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	361.026	415.232
	Materielle anlægsaktiver	491.256	549.408
	Anlægsaktiver	491.256	549.408
	Fremstillede varer	57.000	52.000
	Varebeholdninger	57.000	52.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	716.668	488.960
	Andre tilgodehavender	120.436	94.246
	Tilgodehavende selskabsskat	18.078	5.065
	Tilgodehavende	855.182	588.271
	Likvide beholdninger	441	454
	Omsætningsaktiver	912.623	640.725
	Aktiver	1.403.879	1.190.133

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	213.000	213.000
	Overført resultat	628.067	570.529
2	Egenkapital	841.067	783.529
	Hensættelser til udskudt skat	32.000	28.000
	Hensatte forpligtelser	32.000	28.000
	Pengeinstitutter	14.829	3.222
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	180.011	195.856
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	315.151	154.617
	Anden gæld	20.821	24.909
	Kortfristet gældsforpligtigelse	530.812	378.604
	Gældsforpligtigelser	530.812	378.604
	Passiver	1.403.879	1.190.133
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	218.902	1.071.483	1.290.385
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	218.902	1.071.483	1.290.385
Afskrivning, primo	-84.726	-656.251	-740.977
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-3.946	-54.206	-58.152
Afskrivning, ultimo	-88.672	-710.457	-799.129
Regnskabsmæssig værdi	130.230	361.026	491.256

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	213.000	0	570.529	0	783.529
Forslag til resultatdisponering		0	57.538	0	57.538
Ultimo	213.000	0	628.067	0	841.067

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

3 Eventualforpligtelser

Ingen

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen