

Gartneriet Elmegaard Andersen ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 10011175

01.07.2016 – 30.06.2017

**AGERSØSUNDVEJ 3, AGERSØ
4230 SKÆLSKØR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 7. november 2017

Dirigent: Bo Elmegaard Andersen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for:

Gartneriet Elmegaard Andersen 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 7. november 2017

DIREKTION

Per Elmegaard Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gartneriet Elmegaard Andersen ApS
Agersøsundvej 3, Agersø
4230 Skælskør

Telefon: 58198070

CVR-nr.: 10011175

Hjemsted: 4230 Skælskør

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Det er det 32. regnskabsår

DIREKTION

Per Elmegaard Andersen

PENGEINSTITUT

Sparekassen Sjælland

Algade 18

4230 Skælskør

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Produktion af planter og frø.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordning mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

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 nominal 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	273.131	576.766
1	Personaleomkostninger	-438.519	-466.518
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-62.526	-58.152
	DRIFTSRESULTAT	-227.914	52.096
	Finansielle indtægter	35.705	10.912
	Finansielle omkostninger	-4.215	-1.470
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-196.424	61.538
	Skat af årets resultat	-1.005	-4.000
	ÅRETS RESULTAT	-197.429	57.538
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-197.429	57.538
	Disponering i alt	-197.429	57.538

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	126.284	130.230
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	344.446	361.026
	Materielle anlægsaktiver	470.730	491.256
	ANLÆGSAKTIVER	470.730	491.256
	Fremstillede varer	335.000	57.000
	Varebeholdninger	335.000	57.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	395.224	716.668
	Andre tilgodehavender	116.514	120.436
	Tilgodehavende selskabsskat	18.018	18.078
	Tilgodehavende	529.756	855.182
	Likvide beholdninger	484	441
	OMSÆTNINGSAKTIVER	865.240	912.623
	AKTIVER	1.335.970	1.403.879

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	205.000	205.000
	Overkurs ved emission	8.000	8.000
	Overført resultat	430.638	628.067
3	Egenkapital	643.638	841.067
	Hensættelser til udskudt skat	33.000	32.000
	Hensatte forpligtelser	33.000	32.000
	Pengeinstitutter	160.698	14.829
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	77.166	180.011
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	365.473	315.151
	Anden gæld	55.995	20.821
	Kortfristede gældsforpligtelser	659.332	530.812
	GÆLDSFORPLIGTELSE	659.332	530.812
	PASSIVER	1.335.970	1.403.879
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-303.576	-302.581
Pensioner	-125.231	-149.216
Andre omkostninger til social sikring	-9.712	-14.721
Personaleomkostninger	-438.519	-466.518
Gennemsnitligt antal ansatte	3	0

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	218.902	1.071.483
Tilgang i året	0	42.000
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	218.902	1.113.483
Afskrivning, primo	-88.672	-710.457
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-3.946	-58.580
Afskrivning, ultimo	-92.618	-769.037
Regnskabsmæssig værdi	126.284	344.446

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		205.000	8.000	628.067	841.067
Forslag til resultatdisponering				-197.429	-197.429
Ultimo		205.000	8.000	430.638	643.638

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

