

## Gartneriet Markhaven ApS

Lufthavnvej 53, 5270 Odense N

CVR-nr. 10 03 68 52

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4/2 2016



Klaus Søgård  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gartneriet Markhaven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 29. januar 2016

Direktion



Klaus Søgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Gartneriet Markhaven ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Markhaven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 29. januar 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Markhaven ApS Lufthavnvej 53 5270 Odense N  Telefon: +4565954431  CVR-nr.: 10 03 68 52 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 29. juni 2000 Hjemsted: Odense Kommune
Direktion	Klaus Søgaard
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Merkur

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af økologiske agurker og tomater

### Usædvanlige forhold

Økologiske gartnerivirksomheder har en naturlig risiko for skadedyrsangreb, der ikke kan kontrolleres/bekæmpes med biologisk bekæmpelse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.681.613, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 11.175.104.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.729.070</b>	<b>7.305</b>
Personaleomkostninger	1	-3.484.177	-2.901
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>5.244.893</b>	<b>4.404</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.411.287	-2.462
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.833.606</b>	<b>1.942</b>
Finansielle indtægter		2.921	12
Finansielle omkostninger		-663.614	-563
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.172.913</b>	<b>1.391</b>
Skat af årets resultat	2	-491.300	-385
<b>Årets resultat</b>		<b>1.681.613</b>	<b>1.006</b>
Foreslået udbytte		400.000	300
Overført overskud		1.281.613	706
		<b>1.681.613</b>	<b>1.006</b>



## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		15.559.043	17.398
Produktionsanlæg og maskiner		0	304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.083.860	2.216
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>18.642.903</b>	<b>19.918</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.743	123
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>125.743</b>	<b>123</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>18.768.646</b>	<b>20.041</b>
Råvarer og hjælpematerialer		585.850	541
<b>Varebeholdninger</b>		<b>585.850</b>	<b>541</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.138	159
Andre tilgodehavender		598.226	432
Selskabsskat		0	72
Periodeafgrænsningsposter		129.735	128
<b>Tilgodehavender</b>		<b>745.099</b>	<b>791</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>764.849</b>	<b>128</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.095.798</b>	<b>1.460</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>20.864.444</b>	<b>21.501</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		10.650.104	9.369
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	300
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>11.175.104</b>	<b>9.794</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.151.188	1.539
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.151.188</b>	<b>1.539</b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.791.868	7.317
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>6.791.868</b>	<b>7.317</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	753.526	1.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		556.705	1.018
Selskabsskat		121.112	0
Anden gæld		314.941	290
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.746.284</b>	<b>2.851</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.538.152</b>	<b>10.168</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>20.864.444</b>	<b>21.501</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.627.009	1.578
Pensioner	1.685.888	1.136
Andre omkostninger til social sikring	66.382	71
Andre personaleomkostninger	104.898	116
	<u>3.484.177</u>	<u>2.901</u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	879.112	350
Årets udskudte skat	-387.812	70
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-35
	<u>491.300</u>	<u>385</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	32.780.277	8.534.348	7.033.580
Tilgang i årets løb	7.779	0	1.426.911
Afgang i årets løb	-299.820	0	-648.953
Kostpris 31. december	<u>32.488.236</u>	<u>8.534.348</u>	<u>7.811.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	15.382.144	8.230.324	4.816.417
Årets afskrivninger	1.547.049	304.024	550.744
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-639.483
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>16.929.193</u>	<u>8.534.348</u>	<u>4.727.678</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>15.559.043</u>	<u>0</u>	<u>3.083.860</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	9.368.491	300.000	9.793.491
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	1.681.613	0	1.681.613
Foreslået udbytte	0	-400.000	400.000	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>10.650.104</b>	<b>400.000</b>	<b>11.175.104</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	1.029.910	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	7.829.564	7.545.394	753.526	4.845.793
	<b>8.859.474</b>	<b>7.545.394</b>	<b>753.526</b>	<b>4.845.793</b>

### 6 Eventualposter mv.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Lufthavnvej 53, Odense med nom. tkr.6.600. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med tkr. 15.559

Der er afgivet virksomhedspant med nom. tkr. 3.000 i driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser der i årsrapporten er indregnet med tkr. 3.487

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Markhaven ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Produktionsbygninger	15-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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.

### 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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.