

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

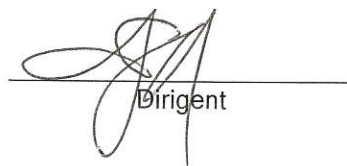
CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Jørgen P. Potteplanteri A/S
Marienlystvej 30, Brendstrup
8200 Aarhus N

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29 / 11 2016


Dirigent

CVR-nr. 10 54 84 97

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jørgen P. Potteplanteri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den ²⁹ / 11 2016

Direktion



Jørgen Reinhart Pedersen



Bestyrelsen

Jørgen Reinhart Pedersen



Carl Erik Skovgaard Sørensen

Anders Nordentoft
Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Jørgen P. Potteplanteri A/S
Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen P. Potteplanteri A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vores revision 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 vurderingen 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus N, den 29/11 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor


Ulla Hogan
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen P. Potteplanteri A/S Marienlystvej 30, Brendstrup 8200 Aarhus N								
	<table> <tr> <td>Telefon:</td> <td>86 24 19 11</td> </tr> <tr> <td>Telefax:</td> <td>86 24 20 18</td> </tr> <tr> <td>Hjemmeside:</td> <td>www.joergen-p.dk</td> </tr> <tr> <td>E-mail:</td> <td>kristian@japan_rose.com</td> </tr> </table>	Telefon:	86 24 19 11	Telefax:	86 24 20 18	Hjemmeside:	www.joergen-p.dk	E-mail:	kristian@japan_rose.com
Telefon:	86 24 19 11								
Telefax:	86 24 20 18								
Hjemmeside:	www.joergen-p.dk								
E-mail:	kristian@japan_rose.com								
	<table> <tr> <td>CVR-nr:</td> <td>10 54 84 97</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsår:</td> <td>1. juli - 30. juni</td> </tr> </table>	CVR-nr:	10 54 84 97	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni				
CVR-nr:	10 54 84 97								
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni								
Bestyrelse	Jørgen Reinhart Pedersen, formand Carl Erik Skovgaard Sørensen Anders Nordentoft Pedersen								
Direktion	Jørgen Reinhart Pedersen								
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N								
Datterselskab	Japan Rose B.V. Postbus 1196 1430 BD Aalsmeer NL								

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af drivhuse til andre gartnerier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 633, hvilket er tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af et positivt resultat i datterselskabet med t.kr. 591.

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 Jørgen P. Potteplanteri A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udleje af drivhuse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejeindtægten vedrører perioden inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, 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 og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	10.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af noterede aktier, indregnes til kursværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende

Anvendt regnskabspraksis

kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	475.498	512.187
1 Personaleomkostninger	-2.520	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-77.031	-77.031
DRIFTSRESULTAT	395.947	435.156
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	591.421	283.779
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	0	103.415
Andre finansielle indtægter	80	66
Andre finansielle omkostninger	-353.791	-364.744
RESULTAT FØR SKAT	633.657	457.672
ÅRETS RESULTAT	633.657	457.672
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	633.657	457.672
DISPONERET I ALT	633.657	457.672

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016	2015
2 Grunde og bygninger	775.125	812.688
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.734	79.202
Materielle anlægsaktiver	814.859	891.890
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.446.788	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.916.786
Andre værdipapirer og kapitalandele	70.000	70.000
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	1.546.788	6.016.786
ANLÆGSAKTIVER	2.361.647	6.908.676
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.416	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.806.950	1.660.418
Andre tilgodehavender	1	71.783
Periodeafgrænsningsposter	15.106	20.639
Tilgodehavender	6.954.473	1.752.840
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.969.473	1.767.840
AKTIVER	9.331.120	8.676.516

Balance 30. juni
 PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.957.195	-2.590.853
4 EGENKAPITAL	-1.457.195	-2.090.853
Gæld til realkreditinstitutter	2.059.396	2.059.396
Kreditinstitutter	3.013.564	3.013.564
5 Langfristede gældsforpligtelser	5.072.960	5.072.960
Kreditinstitutter	660.586	106.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.241	59.240
Anden gæld	63.929	897.273
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.934.599	4.631.199
Kortfristede gældsforpligtelser	5.715.355	5.694.409
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.788.315	10.767.369
PASSIVER	9.331.120	8.676.516
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.520	0
	<u>2.520</u>	<u>0</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	10.281.614	7.363.485
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
	<u>10.281.614</u>	<u>7.363.485</u>
		Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-9.468.926	-7.284.283
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-37.563	-39.468
	<u>-9.506.489</u>	<u>-7.323.751</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>775.125</u>	<u>39.734</u>

Noter

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	134.080	134.080
Årets tilgang	5.916.786	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	6.050.866	134.080
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	-134.080	-134.080
Årets resultatandele	578.202	0
Årets af-/nedskrivninger	-5.048.200	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-4.604.078	-134.080
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.446.788	0
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Japan Rose B.V.	Holland	100%	EUR 77.611	EUR 194.479

4 Egenkapital	1/7 2015	Forslag til resultatdisponering	30/6 2016
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-2.590.852	633.657	-1.957.195
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-2.090.852	633.657	-1.457.195
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Aktiekapitalen er fordelt således:

100 aktier á nom 5.000	500.000
	<hr/>
	500.000
	<hr/>

Der har ikke været ændringer til aktiekapitalen de seneste 5 år.

Noter

	1/7 2015 Gæld i alt	30/6 2016 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	2.059.396	2.059.396	1.548.517
Kreditinstitutter	3.013.564	3.013.564	0
	<u>5.072.960</u>	<u>5.072.960</u>	<u>1.548.517</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og datterselskabets mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpant t.kr. 6.414 i bygninger.

Til sikkerhed for realkredit, restgæld t.kr 2.059 er der tinglyst pant i bygninger.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 775.