

Gartneriet Kvistgården A/S

Nistedvej 48
5270 Odense N

CVR-nr. 10 71 61 44

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 5/9 2018



Louise Ejstrup Kjems
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
|-------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|---------------------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
|---------------------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | |
|--------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------------------|----|
| Resultatopgørelse | 12 |
|-------------------|----|

| | |
|---------|----|
| Balance | 13 |
|---------|----|

| | |
|-------|----|
| Noter | 15 |
|-------|----|

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gartneriet Kvistgården A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. august 2018

Direktion



Sven-Ole Kjems Larsen

Bestyrelse



Lone Hvid Larsen
Formand



Louise Ejstrup Kjems

Sven-Ole Kjems Larsen

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Gartneriet Kvistgården A/S Nistedvej 48 5270 Odense N CVR-nr.: 10 71 61 44 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 31. regnskabsår |
| Bestyrelse | Lone Hvid Larsen, formand Louise Ejstrup Kjems Sven-Ole Kjems Larsen |
| Direktion | Sven-Ole Kjems Larsen |
| Revisor | PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen |
| Formål | Selskabets formål er udlejning af væksthuse og produktion af vækstmedier samt hermed beslægtet virksomhed. |

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gartneriet Kvistgården A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gartneriet Kvistgården A/S for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13. august 2018

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i størstedelen af året i lighed med tidligere år bestået af salg og produktion af vækstmedier for potteplanter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afhændet en del af dets aktiviteter. Fremadrettet vil driften alene bestå af erhvervsmæssig udlejning af ejendom.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Gartneriet Kvistgården A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 0 % |
| Installationer | 10 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 8 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og iverntar | 3-5 år | 0 % |

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aktivets 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | | 2017/18 | 2016/17 |
|-------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.175.156 | 3.073.536 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.945.829 | -1.723.658 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -248.869 | -320.647 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -25.000 |
| Driftsresultat - EBIT | | 2.980.458 | 1.004.231 |
| Andre finansielle indtægter | | 81.303 | 28.968 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.469 | -48.809 |
| Resultat før skat | | 3.060.292 | 984.390 |
| Skat af årets resultat | | -675.376 | -229.041 |
| Årets resultat | | 2.384.916 | 755.349 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 6.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | -3.615.084 | 755.349 |
| | | 2.384.916 | 755.349 |

Balance 30. juni

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 2.618.433 | 2.696.351 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 391.288 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 522.455 | 197.362 |
| | <u>3.140.888</u> | <u>3.285.001</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3.140.888 | 3.285.001 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.140.888 | 3.285.001 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 385.607 |
| | <u>0</u> | <u>385.607</u> |
| Varebeholdninger | 0 | 385.607 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 94.511 | 355.394 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.523.073 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 7.571 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 104.166 |
| | <u>5.617.584</u> | <u>467.131</u> |
| Tilgodehavender | 5.617.584 | 467.131 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 428.352 | 2.100.167 |
| | <u>428.352</u> | <u>2.100.167</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 6.045.936 | 2.952.905 |
| | | |
| AKTIVER | 9.186.824 | 6.237.906 |
| | <u>9.186.824</u> | <u>6.237.906</u> |

Balance 30. juni

| | | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | 1.448.590 | 5.063.674 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 6.000.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | | 8.048.590 | 5.663.674 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 176.614 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | 176.614 | 0 |
| Deposita | | 100.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 100.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 38.255 |
| Selskabsskat | | 491.191 | 214.958 |
| Anden gæld | | 370.429 | 321.019 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 861.620 | 574.232 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | 961.620 | 574.232 |
| PASSIVER | | 9.186.824 | 6.237.906 |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 5 |
| Lønninger | 1.686.365 | 1.448.801 |
| Pensioner | 162.662 | 214.755 |
| Andre omkostninger til social sikring | 96.802 | 60.102 |
| | <u>1.945.829</u> | <u>1.723.658</u> |
| | Gæld i alt | Restgæld |
| | ultimo | efter 5 år |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 100.000 | 100.000 |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

3 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Administrationsselskabet er LOSOL ApS.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.505, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 0 deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.505 henligger i selskabets besiddelse.