

Gartneriet Nældebakken ApS

Grønnegyden 105
5270 Odense N

CVR-nr. 10 86 39 37

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 6 / 11 2017



Flemming Holst Østergaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gartneriet Nældebakken ApS.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. januar 2017

Direktion

Niels Michael Høj
Søndergaard

Bestyrelse

Flemming Holst Østergaard Pedersen
Formand

Jan Skjold Knudsen
Næstformand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Gartneriet Nældebakken ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Nældebakken ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf usikkerheder og forventninger til fremtiden fremgår. Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag vil sikre selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Odense, den 6. januar 2017

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Nældebakken ApS Grønnegyden 105 5270 Odense N
	CVR-nr.: 10 86 39 37 Hjemsted: Odense Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 29. regnskabsår
Bestyrelse	Flemming Holst Østergaard Pedersen, formand Jan Skjold Knudsen, næstformand
Direktion	Niels Michael Høj Søndergaard
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 at drive gartnerivirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af gartnerivirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kapitalindskud i indeværende regnskabsår.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af de tiltag som ledelsen har iværksat for at tilpasse og udvikle selskabets fremtidige aktiviteter.

Resultatet er dog ikke tilfredsstillende på trods af aktivitetstilpasningen.

Der er udarbejdet budget for det kommende år.

Budgettet indeholder et positivt resultat samt positive pengestrømme.

Selskabet og koncernforbundne søsterselskaber har et bevilget kredittilsagn svarende til godkendt budget for 2016/2017.

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 Gartneriet Nældebakken ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber 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 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.

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 finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	40 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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. oktober - 30. september

		2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		9.869.781	12.460.206
Personaleomkostninger	3	-13.480.725	-13.499.668
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-949.872	-1.668.481
Andre driftsomkostninger		0	22.292
Driftsresultat - EBIT		-4.560.816	-2.685.651
Andre finansielle indtægter		55.303	225.449
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		511.886	594.580
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-287.666	-277.344
Andre finansielle omkostninger		-3.102.886	-3.767.989
Resultat før skat		-7.384.179	-5.910.955
Skat af årets resultat		0	-8.645.657
Årets resultat		-7.384.179	-14.556.612
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.384.179	-14.556.612
		-7.384.179	-14.556.612

Balance 30. september

	2016	2015
Grunde og bygninger	251.696	263.360
Produktionsanlæg og maskiner	833.605	984.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.625.460	2.047.669
Indretning af lejede lokaler	189.552	287.124
Materielle anlægsaktiver	2.900.313	3.582.319
Deposita	1.500.000	1.500.000
Finansielle anlægsaktiver	1.500.000	1.500.000
ANLÆGSAKTIVER	4.400.313	5.082.319
Råvarer og hjælpematerialer	1.980.770	2.180.929
Varer under fremstilling	14.921.556	18.409.598
Varebeholdninger	16.902.326	20.590.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.819.235	1.952.817
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.424.416	15.288.522
Andre tilgodehavender	0	24.351
Periodeafgrænsningsposter	652.241	1.076.440
Tilgodehavender	8.895.892	18.342.130
Andre værdipapirer og kapitalandele	199.430	156.359
Værdipapirer og kapitalandele	199.430	156.359
Likvide beholdninger	16.946	14.217
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.014.594	39.103.233
AKTIVER	30.414.907	44.185.552

Balance 30. september

		2016	2015
Virksomhedskapital		1.000.000	200.000
Overført resultat		2.255.170	-32.160.651
EGENKAPITAL	4	3.255.170	-31.960.651
Kreditinstitutter		13.015.671	13.036.992
Langfristede gældsforpligtelser	5	13.015.671	12.803.992
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		0	233.000
Kreditinstitutter		7.497.231	50.380.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.083.062	2.980.314
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.826.833	7.236.244
Anden gæld		2.677.644	2.459.757
Periodeafgrænsningsposter		59.296	52.831
Kortfristede gældsforpligtelser		14.144.066	63.342.211
GÆLDSFORPLIGTELSE		27.159.737	76.146.203
PASSIVER		30.414.907	44.185.552
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Ledelsen har udarbejdet budget for det kommende år, indeholdende kapitalindskud og omstrukturering i koncernen.		
Budgettet udviser et positivt resultat samt positive pengestrømme.		
Selskabet og koncernforbundne søsterselskaber har et bevilget kredittilsagn svarende til godkendt budget for 2016/2017.		
Det er ledelsens opfattelse, at realisering af det opstillede budget indeholdende positive pengestrømme, udviser den fornødne likviditet til sikring af den forventede drift og aktivitet i 2016/2017 er realistisk.		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med realiseringen af de opstillede forventninger, herunder den forsatte usikkerhed i den økonomiske udvikling generelt. De opstillede forventninger er dog ledelsens bedste vurdering af den forventede udvikling.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter består af gartnerivirksomhed.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.200.887	12.093.120
Pensioner	848.923	827.088
Andre omkostninger til social sikring	430.915	579.460
Personaleomkostninger	<u>13.480.725</u>	<u>13.499.668</u>

Noter

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	800.000	0	1.000.000
Overført resultat	-32.160.651	41.800.000	-7.384.179	2.255.170
	<u>-31.960.651</u>	<u>42.600.000</u>	<u>-7.384.179</u>	<u>3.255.170</u>

Kapitalen på kr. 1.000.0000 er fordelt på ejerandele af kr. 1.000.

I indeværende år er der foretaget nytægning på nom. kr. 800.000.

Opdeling i kapitalklasser er ophævet i regnskabsåret

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	13.036.992	13.015.671	13.000.000
	<u>13.036.992</u>	<u>13.015.671</u>	<u>13.000.000</u>

Noter

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS, Dalina Genestics ApS, Dalina G+GPL A/S og D716 ApS.

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. Administrationselskabet er D716 ApS.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 74.500, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. september 2016:

Der er ligeledes stillet sikkerhed for Ejendomsselskabet Nældebakken ApS samt Dalina Genestics ApS, hvis samlede gæld udgør t.kr. 29.113 pr. 30. september 2016.

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.819
Fremstillede varer og handelsvarer	16.902
Driftsmateriel og inventar samt produktionsanlæg og maskiner	4.400