

# **Midtjydsk Gartnerhal A/S**

Ringkøbingvej 116, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2015 - 31.12.2015**

28. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2016

Dirigent Karsten Antonsen

**CVR. NR. 12 24 77 96**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 01.01 - 31.12.2015	12
Balance pr 31.12.2015:	
Aktiver	13
Passiver	14
Noter	15-18

## SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet: Midtjyds Gartnerhal A/S  
Ringkøbingvej 116  
7400 Herning

CVR-nr: 12 24 77 96

Direktion: Karsten Antonsen  
Ringkøbingvej 114  
7400 Herning

Bestyrelse: Jesper Pedersen  
Stenbjergkvarteret 53  
7400 Herning

Karsten Antonsen  
Ringkøbingvej 114  
7400 Herning

Lile-Lotte Pedersen  
Vildbjergvænget 12  
7400 Herning

Revisor: Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

Ringkøbing Landbobank A/S  
Torvet 18  
7400 Herning

Advokat: Dahl A/S  
Kaj Munks Vej 4 - 6  
7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Midtjyds Gartnerhal A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling per 31.12.2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015- 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. januar 2016

I direktionen:

-----  
Direktør Karsten Antonsen

I bestyrelsen:

-----  
Lise-Lotte Pedersen

-----  
Jesper Pedersen

-----  
Karsten Antonsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Midtjydsk Gartnerhal A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtjydsk Gartnerhal A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder for udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Baseret på det udførte arbejde er det min 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, FORTSAT:**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst beretningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 26. januar 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 2015, der omfatter kalenderåret, udgør selskabets 28. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i køb og salg af blomster, frugt og grøntsager samt hermed beslægtede varegrupper.

### **Udvikling i regnskabsåret 2015:**

Årets resultat udgør et underskud på 597 tkr., der anses for utilfredsstillende. Årsagen kan især henføres til en række "engangsomkostninger" til edb og vedligeholdelse på 695 tkr. og ekstraordinær afskrivning på goodwill på 245 tkr. De samlede aktiver udgør 11.550 tkr., og egenkapitalen udgør 3.32 tkr.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resulta

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:**

Der forventes et positivt resultat for 2016.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 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 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 forudsigelig tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Bruttoresultat**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, lokaler, autodrift og administration m.v.

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter består af kontantrabatter og finansielle omkostninger omfatter renter af banklån og lån i kreditforening.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Anvendt skattesats er 22%

## **BALANCEN:**

### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af restafskrivning.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der består af vare- og lastbiler samt inventar indregnes til anskaffelsessum pris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger, der består af salgslokaler, lagerbygninger og to parcelhuse indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -sats:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 20-33% lineært, scrapværdi 0%

Beboelsesbygninger: 1% lineært, scrapværdi 25%

Salgs- og lagerlokaler: 3,33 % lineært, scrapværdi 25%

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Materielle anlægsaktiver, fortsat:**

Aktiver med anskaffelsessum på under 12.800 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger:**

Indkøbte handelsvarer indregnes til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Varebeholdningen er værdisat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige varebeholdninger nedskrives til forventet realiseringsværdi.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien nedskrives med hensættelser til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre tilgodehavender:**

Omfatter tilgodehavende lønrefusioner.

### **Likvide beholdninger:**

Består af bankindestående og kontantbeholdning.

### **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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Egenkapitalen:**

Består af nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gæld og hensatte forpligtelser.

### **Hensatte forpligtelser:**

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver samt skattemæssig underskudssaldo til fremførsel. Anvendt skattesats er 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de gfinansielle 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.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2015 - 31.12.2015

	2015	2014	NOTE
BRUTTORESULTAT	5.367.565	6.155.418	
Personaleomkostninger	-5.208.478	-5.226.151	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	159.087	929.267	
Afskrivninger	-799.570	-654.745	
DRIFTSRESULTAT	-640.483	274.522	
Finansielle indtægter	6.785	2.526	
Finansielle omkostninger	-238.431	-255.421	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-872.129	21.627	
Skat af årets resultat	275.365	11.274	
ÅRETS RESULTAT	-596.764	32.901	
Der foreslås fordelt således:			
Overført til næste år	-596.764	32.901	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Goodwill	0	455.000	2
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>455.000</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	532.900	506.117	3
Grunde og bygninger	6.907.380	7.120.734	4
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.440.280</b>	<b>7.626.851</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.440.280</b>	<b>8.081.851</b>	
Beholdning af handelsvarer	2.266.432	2.215.192	
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>2.266.432</b>	<b>2.215.192</b>	
Tilgodehavende fra salg	1.469.652	1.287.403	
Periodeafgrænsningsposter	221.674	110.372	
Andre tilgodehavender	20.218	54.820	
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>1.711.544</b>	<b>1.452.595</b>	
Likvide beholdninger	131.272	88.221	
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>131.272</b>	<b>88.221</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.109.248</b>	<b>3.756.008</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>11.549.528</b>	<b>11.837.859</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Aktiekapital	540.000	540.000	
Overført resultat	2.992.365	3.589.129	
EGENKAPITAL I ALT	3.532.365	4.129.129	5
Hensættelse til udskudt skat	549.370	824.735	6
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	549.370	824.735	
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.421.996	3.670.431	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.421.996	3.670.431	7
Kortfristet del af langfristet gæld	252.700	246.195	7
Gæld pengeinstitut	1.344.185	1.229.038	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.703.891	1.098.323	
Anden gæld	745.021	640.008	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.045.797	3.213.564	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.467.793	6.883.995	
PASSIVER I ALT	11.549.528	11.837.859	
EJERFORHOLD			8
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSTILLELSER			9
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			10

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	2015	2014	NOTE	
<u>Personaleomkostninger</u>			1	
Lønninger	4.621.706	4.614.672		
Pensioner	268.951	301.647		
Andre omkostninger til social sikring	317.821	309.832		
Personaleomkostninger i alt	5.208.478	5.226.151		
<u>Goodwill</u>			2	
Bogført anskaffelsessum primo	1.050.000	1.050.000		
Afskrivninger primo	-595.000	-385.000		
Afskriving årets	-455.000	-210.000		
Afskrivninger ultimo	-1.050.000	-595.000		
Bogført værdi ultimo	0	455.000		
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			3	
	Vare- og lastbiler	Inventar	I alt	
Anskaffelsessum primo	1.320.759	1.152.807	2.473.566	2.473.566
Årets anskaffelser	235.000	38.000	273.000	0
Salg til kostpris	-280.000		-280.000	0
Udrangeret		-140.218	-140.218	
Anskaffelsessum ultimo	1.275.759	1.050.589	2.326.348	2.473.566
Afskrivninger primo	1.099.740	867.709	1.967.449	1.736.058
Årets afskrivninger	99.235	87.982	187.217	231.391
Afskrivning på salg	-221.000		-221.000	0
Afskrivning udrangeret		-140.218	-140.218	
Afskrivninger ultimo	977.975	815.473	1.793.448	1.967.449
Bogført værdi ultimo	297.784	235.116	532.900	506.117

	2015	2014	NOTE
<u>Grunde og bygninger</u>			4
Bogført anskaffelsessum primo	10.445.944	10.445.944	
Anskaffelsessum ultimo	10.445.944	10.445.944	
Afskrivninger primo	3.325.210	3.111.856	
Årets afskrivninger	213.354	213.354	
Afskrivninger ultimo	3.538.564	3.325.210	
Bogført værdi ultimo	6.907.380	7.120.734	

Den offentlige ejendomsværdi pr 01.10.2014 udgør 7,25 mio kr

<u>Egenkapital</u>	Aktiekapital	Overført resultat	Egenkapital i alt	5
Saldo primo	540.000	3.589.129	4.129.129	
Årets resultat		-596.764	-596.764	
Saldo ultimo	540.000	2.992.365	3.532.365	

Den tegnede kapital består af 216 aktier a' 2.500 kr, der bærer samme rettigheder. Der gælder indskrænkninger i aktiernes omsættelighed.

<u>Hensættelse til udskudt skat</u>			6
Saldo primo	824.735	845.653	
Tilgang i året	-275.365	-20.918	
Saldo ultimo	549.370	824.735	

der beregnes således:

Periodeafgrænsningsposter	221.674	110.372
Goodwill	-420.000	-122.500
Driftsmateriel og biler	57.266	29.938
Ejendommene	3.684.726	3.612.143
Skattemæssig underskud til fremførsel	-1.046.530	-263.686
Beregningsgrundlag	2.497.136	3.366.267
Eventualskatten udgør 22% heraf	549.370	824.735

			2015	2014	NOTE
<u>Kreditinstitutter m.v.</u>					7
	I alt	Kortfristet	Langfristet		
DLR	3.674.696	252.700	3.421.996	4.151.409	
Gældsbreve	0			448.968	
Kreditinstitutter mv i alt	3.674.696	252.700	3.421.996	4.600.377	
Den langfristede gæld forfalder således:					
Afdrag der forfalder senere end 5 år			2.316.964	2.879.622	
Afdrag der forfalder om 1 til 4 år			1.105.032	1.134.886	
<u>Ejerforhold</u>					8
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mindst 5% af aktiekapitalen på 540.000 kr:					
Karsten Antonsen, Ringkøbingvej 114, 7400 Herning					
Lise-Lotte Pedersen, Vildbjergvænget 12, 7400 Herning					
Jesper Pedersen, Stenbjergkvarteret 53, 7400 Herning					
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>					9
Til sikkerhed for lån i realkreditinstitut stor er der givet pant i grunde og bygninger, som er indregnet til			3.674.696	4.151.409	
			6.907.380	7.120.734	
Til sikkerhed for bankgæld på og til sikkerhed for banks kaution over for DLR på er afgivet ejerpantebrev og skadesløsbrev på med pant i forannævnte grunde og bygninger			1.344.185	1.229.038	
			2.192.000	2.192.000	
Endvidere er til samme afgivet virksomhedspant med pant i debitorer, varebeholdning m.v. på			2.000.000	2.000.000	
			1.000.000	1.000.000	

	2015	2014	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			10
<b>Eventualaktiver:</b>			
Ingen			
<b>Eventualforpligtelser:</b>			
Ingen			