

# **Midtjydsk Gartnerhal A/S**

Ringkøbingvej 116, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016**

29. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2016

Dirigent Karsten Antonsen

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016	12
Balance pr 31.12.2016:	
Aktiver	13
Passiver	14
Noter	15-17

## 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 2016 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 31.12.2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. januar 2017

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 2016. 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 fejllionformation, 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 revisorers standarder for udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

#### **Konklusion**

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Herning, den 24. januar 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 2016, der omfatter kalenderåret, udgør selskabets 29. 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 2016:**

Årets resultat udgør et overskud på 17 tkr., der anses for utilfredsstillende. Årsagen kan især henføres til et reduceret aktivitetsniveau. og ekstraDe samlede aktiver udgør 12.078 tkr., og egenkapitalen udgør 3.549 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 2017:**

Der forventes et positivt resultat for 2017.

## **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 forudsigelighede 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 risikoes 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.

### **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:**

### **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 -satser:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14,3-33% lineært, scrapværdi 0-10%
Beboelsesbygninger:	1% lineært, scrapværdi 25%
Salgs- og lagerlokaler:	3,33 % lineært, scrapværdi 25%

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Leasingkontrakter:**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

### **Varebeholdninger:**

Indkøbte handelsvarer indregnes til kostpris eller nettorealisationspris, 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 realisationsværdi.

### **Tilgodehavender fra salg:**

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

Værdien nedskrives med hensættelser til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

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%.

### **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 underskudsaldo 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 01.01.2016 - 31.12.2016**

	2016	2015	NOTE
BRUTTORESULTAT	5.794.509	5.367.565	
Personaleomkostninger	-5.100.720	-5.208.478	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	693.789	159.087	
Afskrivninger	-373.563	-799.570	
DRIFTSRESULTAT	320.226	-640.483	
Finansielle indtægter	6.571	6.785	
Finansielle omkostninger	-304.753	-238.431	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	22.044	-872.129	
Skat af årets resultat	-5.077	275.365	
ÅRETS RESULTAT	16.967	-596.764	
Der foreslås fordelt således:			
Overført til næste år	16.967	-596.764	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	959.143	532.900	3
Grunde og bygninger	6.694.026	6.907.380	4
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.653.169</b>	<b>7.440.280</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.653.169</b>	<b>7.440.280</b>	
Beholdning af handelsvarer	2.511.206	2.266.432	
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>2.511.206</b>	<b>2.266.432</b>	
Tilgodehavende fra salg	1.398.477	1.469.652	
Periodeafgrænsningsposter	219.088	221.674	
Andre tilgodehavender	11.148	20.218	
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>1.628.713</b>	<b>1.711.544</b>	
Likvide beholdninger	294.544	131.272	
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>294.544</b>	<b>131.272</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.434.463</b>	<b>4.109.248</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.087.632</b>	<b>11.549.528</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Aktiekapital	540.000	540.000	
Overført resultat	3.009.332	2.992.365	
EGENKAPITAL I ALT	3.549.332	3.532.365	5
Hensættelse til udskudt skat	554.447	549.370	6
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	554.447	549.370	
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.637.084	3.421.996	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.637.084	3.421.996	7
Kortfristet del af langfristet gæld	325.088	252.700	7
Gæld pengeinstitut	2.101.385	1.344.185	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.157.813	1.703.891	
Anden gæld	762.483	745.021	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.346.769	4.045.797	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.983.853	7.467.793	
PASSIVER I ALT	12.087.632	11.549.528	
EJERFORHOLD			8
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSTILLELSER			9
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			10

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

2016

2015

NOTEPersonaleomkostninger

1

Lønninger	4.525.072	4.630.809
Pensioner	285.191	268.951
Andre omkostninger til social sikring	290.457	308.718
Personaleomkostninger i alt	5.100.720	5.208.478

Gennemsnitlig antal beskæftigede andrager 17,1 personer

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2

	Vare- og lastbiler	Inventar	Leasingmateriel	I alt
Anskaffelsessum primo	1.275.759	1.050.589	0	2.326.348
Årets anskaffelser	0	16.452	640000	656.452
Salg til kostpris	-185.000	0	0	-185.000
Anskaffelsessum ultimo	1.090.759	1.067.041	640.000	2.797.800
Afskrivninger primo	977.975	815.473	0	1.793.448
Årets afskrivninger	99.235	89.831	41.143	230.209
Afskrivning på salg	-185.000	0	0	-185.000
Afskrivninger ultimo	892.210	905.304	41.143	1.838.657
Bogført værdi ultimo	198.549	161.737	598.857	959.143

Grunde og bygninger

3

Bogført anskaffelsessum primo	10.445.944	10.445.944
Anskaffelsessum ultimo	10.445.944	10.445.944
Afskrivninger primo	3.538.564	3.325.210
Årets afskrivninger	213.354	213.354
Afskrivninger ultimo	3.751.918	3.538.564
Bogført værdi ultimo	6.694.026	6.907.380

Den offentlige ejendomsværdi pr 01.10.2015 udgør 7,25 mio kr

	2016	2015	NOTE
<u>Egenkapital</u>			4
	Aktiekapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo primo	540.000	2.992.365	3.532.365
Årets resultat		16.967	16.967
Saldo ultimo	540.000	3.009.332	3.549.332

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>			5
Saldo primo	549.370	824.735	
Tilgang i året	5.077	-275.365	
Saldo ultimo	554.447	549.370	

der beregnes således:		
Periodeafgrænsningsposter	219.088	221.674
Goodwill	-262.500	-420.000
Driftsmateriel og biler	43.722	57.266
Leasingaktiver - gæld	61.644	0
Ejendommene	3.757.309	3.684.726
Skattemæssig underskud til fremførsel	-1.299.050	-1.046.530
Beregningsgrundlag	2.520.213	2.497.136
Eventualskatten udgør 22% heraf	554.447	549.370

<u>Kreditinstitutter m.v.</u>	I alt	Kortfristet	Langfristet		6
DLR	3.424.959	260.856	3.164.103	4.151.409	
Leasinggæld	537.213	64.232	472.981	0	
Gældsbreve	0	0	0	448.968	
Kreditinstitutter mv i alt	3.962.172	325.088	3.637.084	4.600.377	

Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	2.230.697	2.316.964
Afdrag der forfalder om 1 til 4 år	1.406.387	1.105.032



	2016	2015	<u>NOTE</u>
<u>Ejerforhold</u>			7

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>			8
--	--	--	---

Til sikkerhed for lån i realkreditinstitut stor er der givet pant i grunde og bygninger, som er indregnet til	3.424.959	4.151.409	
	6.694.026	6.907.380	
Til sikkerhed for bankgæld på	2.101.385	1.344.185	
og til sikkerhed for banks kautions over for DLR på	2.192.000	2.192.000	
er afgivet ejerpantebrev og skadesløsbrev på	2.000.000	2.000.000	
med pant i forannævnte grunde og bygninger			
Endvidere er til samme afgivet virksomhedspant			
med pant i debitorer, varebeholdning m.v. på	1.000.000	1.000.000	

<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			9
--	--	--	---

**Eventualaktiver:**

Ingen

**Eventualforpligtelser:**

Ingen