

Rosborg Krydderurter A/S

Brændekildevej 43
5250 Odense SV

CVR-nr. 13 22 98 48

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 8 / 10 - 2018

Ernst Frederik Mittag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Rosborg Krydderurter 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. september 2018

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Jacob Jensen

Jens Erik Bøg Madsen

Henning Jørgensen

Jakob Kjær Larsen

Johnny Albertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rosborg Krydderurter A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosborg Krydderurter A/S for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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. september 2018

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosborg Krydderurter A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 13 22 98 48 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 29. regnskabsår
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, formand Jacob Jensen Jens Erik Bøg Madsen Henning Jørgensen Jakob Kjær Larsen Johnny Albertsen
Direktion	Johnny Albertsen
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 gartnervirksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af ordinær drift	1.078	1.526	670	2.047	2.133
Resultat af finansielle poster	3.531	817	660	1.138	-1.905
Årets resultat	4.898	2.611	1.330	3.185	228
Balancesum	31.570	25.316	32.182	33.833	35.493
Egenkapital	5.398	3.111	1.830	3.685	728
Antal personer beskæftiget	56	58	65	82	75
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	3,4	6,0	2,1	5,7	6,0
Soliditetsgrad	17,1	12,3	5,6	10,3	2,0
Forrentning af egenkapital	115,1	105,7	48,2	144,3	3,2

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af krydderurter fra lejede lokaler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har der i det forløbne regnskabsår efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed eller usædvanlige forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosborg Krydderurter A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder 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 sine tilknyttede virksomheders underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der beslutes af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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.

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.

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 gældsmetode 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.

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.

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

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

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		22.493.567	22.365.048
Personaleomkostninger	1	-20.144.410	-20.087.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.272.545	-751.014
Driftsresultat - EBIT		1.076.612	1.526.074
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.003.441	1.490.021
Andre finansielle indtægter		39.870	60.051
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		11.507	36.535
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-309.823	-350.062
Andre finansielle omkostninger		-212.454	-419.681
Resultat før skat		4.609.153	2.342.938
Skat af årets resultat		288.728	267.942
Årets resultat		4.897.881	2.610.880

Balance 30. juni

		2018	2017
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	117.533	151.933
Immaterielle anlægsaktiver		117.533	151.933
Produktionsanlæg og maskiner	3	5.378.973	2.323.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	115.358	175.258
Indretning af lejede lokaler	3	84.745	0
Materielle anlægsaktiver		5.579.076	2.498.695
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.128.441	1.615.021
Andre tilgodehavender		186.000	186.000
Finansielle anlægsaktiver		4.314.441	1.801.021
ANLÆGSAKTIVER		10.011.050	4.451.649
Råvarer og hjælpematerialer		1.623.788	1.290.218
Varer under fremstilling		2.669.229	3.297.238
Varebeholdninger		4.293.017	4.587.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.030.294	6.046.934
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.796	48.545
Selskabsskat		322.329	219.397
Andre tilgodehavender		15.075	75.227
Periodeafgrænsningsposter	5	250.144	117.301
Tilgodehavender		8.803.638	6.507.404
Likvide beholdninger		8.462.272	9.768.389
OMSÆTNINGSAKTIVER		21.558.927	20.863.249
AKTIVER		31.569.977	25.314.898

Balance 30. juni

		2018	2017
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.897.882	2.610.880
EGENKAPITAL		5.397.882	3.110.880
Leasingforpligtelser		2.350.666	43.265
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.350.666	43.265
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		945.783	17.389
Kreditinstitutter		4.445.083	4.645.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.098.020	3.541.704
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.302.330	9.605.739
Anden gæld		4.030.213	4.350.342
Kortfristede gældsforpligtelser		23.821.429	22.160.753
GÆLDSFORPLIGTELSE		26.172.095	22.204.018
PASSIVER		31.569.977	25.314.898
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		
Ejerforhold	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
Virksomhedskapital primo		500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo		500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo		2.610.880	1.330.103
Foreslået udbytte		4.897.882	2.610.880
Udloddet udbytte		-2.610.880	-1.330.103
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo		4.897.882	2.610.880
EGENKAPITAL		5.397.882	3.110.880
Forslag til resultatdisponering	11	4.897.882	2.610.880

Noter

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	56	58
Lønninger	17.582.971	17.378.672
Pensioner	2.227.985	2.324.081
Andre omkostninger til social sikring	333.454	385.207
Personaleomkostninger	20.144.410	20.087.960
		Færdiggjorte udviklings-Projekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.391.078
Kostpris 30. juni 2018		1.391.078
Af-/nedskrivninger, primo		-1.239.145
Årets af-/nedskrivninger		-34.400
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018		-1.273.545
Immaterielle anlægsaktiver		117.533

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	36.213.490	1.266.083	7.774.764
Tilgang i årets løb	4.220.392	0	98.136
Afgang i årets løb	-561.775	-168.444	-132.299
	<u>39.872.107</u>	<u>1.097.639</u>	<u>7.740.601</u>
Kostpris 30. juni 2018			
Af-/nedskrivninger, primo	-33.890.055	-1.090.825	-7.774.764
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	561.775	168.444	132.299
Årets af-/nedskrivninger	-1.164.854	-59.900	-13.391
	<u>-34.493.134</u>	<u>-982.281</u>	<u>-7.655.856</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018			
Materielle anlægsaktiver	<u>5.378.973</u>	<u>115.358</u>	<u>84.745</u>

Under produktionsanlæg og maskiner indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 på t.kr. 3.350.

Noter

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2018	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo	1.490.021	1.545.548
Årets opskrivning	4.003.441	1.490.021
Udloddet udbytte	-1.490.021	-1.545.548
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	4.003.441	1.490.021
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	4.128.441	1.615.021

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Økologi Haven ApS	Odense	100%	4.003.441	4.128.441

5 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt Fjernvarme	32.550	1.030
Ledningsafgift	9.333	4.667
Depositum maskine	92.500	0
SALA Barselsudligning	17.147	14.679
Fremført moms	16.614	14.925
Forudbetalt husleje	82.000	82.000
Periodeafgrænsningsposter	250.144	117.301

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	60.655	3.296.449	945.783	0
	60.655	3.296.449	945.783	0

Noter

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 636.

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 Rosborg Food Holding A/S.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank A/S, er der oprettet skadeløsebreve på t.kr. 11.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssig værdier pr. 30. juni 2018:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	8.030
Råvare, halvfabrikata og færdigvarer	4.293
Produktionsanlæg og maskiner	2.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115

Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for al bankgæld i Gartneriet Rosborg Bellinge A/S.

Til sikkerhed for factoringgæld er sikringskonto 2220-1155 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2018 t.kr. 445.

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hovedaktionær

Gartneriet Rosborg Bellinge A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV.

Øvrige nærtstående parter

Direktion og bestyrelse (som angivet under virksomhedsoplysninger)

Datterselskab

Økologi Haven ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Transaktioner

Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

Noter

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Gartneriet Rosborg Bellinge A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

	2017/18	2016/17
11 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.897.882	2.610.880
Overført resultat	0	0
	<u>4.897.882</u>	<u>2.610.880</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542275420473

IP: 93.165.xxx.xxx

2018-10-08 13:48:20Z

NEM ID 

Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-720500227882

IP: 5.186.xxx.xxx

2018-10-08 14:46:07Z

NEM ID 

Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 89.239.xxx.xxx

2018-10-09 05:40:15Z

NEM ID 

Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 89.239.xxx.xxx

2018-10-09 05:40:15Z

NEM ID 

Jacob Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116127011132

IP: 89.239.xxx.xxx

2018-10-09 05:46:32Z

NEM ID 

Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.xxx.xxx

2018-10-09 09:32:35Z

NEM ID 

Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2018-10-10 09:23:58Z

NEM ID 

Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:31495288-RID:1280907528637

IP: 212.130.xxx.xxx

2018-10-10 09:58:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4FVVBZ-YSEIF-XHOLF-UGFIS-TEWIK-AO1IT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ernst Frederik Mittag

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.xxx.xxx

2018-10-10 16:58:24Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>