

Gartneriet Timmermann A/S

Skovgyden 10
5450 Otterup

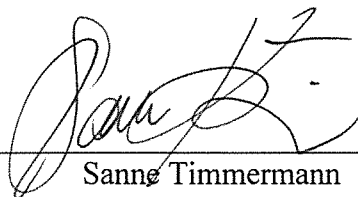
CVR-nr. 14 35 41 74

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 17. 11 2016



Sanne Timmermann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gartneriet Timmermann A/S.

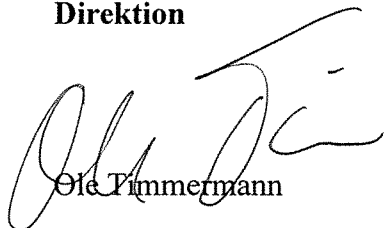
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

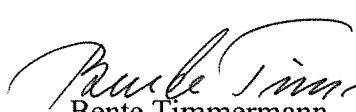
Otterup, den 18. august 2016

Direktion




Ole Timmermann


Bestyrelse




Bente Timmermann
Formand



Ole Timmermann



Erik Moes



Poul Timmermann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne af Gartneriet Timmermann A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Timmermann A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. august 2016



Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Timmermann A/S Skovgyden 10 5450 Otterup
	CVR-nr.: 14 35 41 74 Hjemsted: Nordfyns Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 26. regnskabsår
Bestyrelse	Bente Timmermann, formand Ole Timmermann Erik Moes Poul Timmermann
Direktion	Ole Timmermann
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88
	Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er at drive gartnerivirksomhed og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Gartneriet Timmermann A/S 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.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		5.699.030	5.034.743
Personaleomkostninger	2	-4.217.279	-3.884.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-425.771	-445.119
Driftsresultat - EBIT		1.055.980	704.678
Andre finansielle indtægter		1.272	25.706
Andre finansielle omkostninger		-90.058	-147.121
Resultat før skat		967.194	583.263
Skat af årets resultat		-213.829	-138.840
Årets resultat		753.365	444.423
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		653.365	344.423
		753.365	444.423

Balance 30. juni

	2016	2015
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	998.893	927.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.100	1.830
Indretning af lejede lokaler	80.519	96.334
Materielle anlægsaktiver	1.090.512	1.025.931
Andre tilgodehavender	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver	240.000	240.000
ANLÆGSAKTIVER	1.330.512	1.265.931
Råvarer og hjælpematerialer	321.443	281.017
Varer under fremstilling	767.162	769.097
Varebeholdninger	1.088.605	1.050.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.335.877	2.366.827
Andre tilgodehavender	0	28.163
Udskudt skatteaktiv	345.473	395.151
Periodeafgrænsningsposter	88.027	86.527
Tilgodehavender	2.769.377	2.876.668
Likvide beholdninger	4.338.943	3.548.079
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.196.925	7.474.861
AKTIVER	9.527.437	8.740.792

Balance 30. juni

		2016	2015
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.753.810	4.100.445
EGENKAPITAL	3	<u>5.253.810</u>	<u>4.600.445</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.813	973.973
Selskabsskat		132.800	156.971
Anden gæld		2.125.497	1.993.291
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.416.517	916.112
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.273.627</u>	<u>4.140.347</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>4.273.627</u>	<u>4.140.347</u>
PASSIVER		<u>9.527.437</u>	<u>8.740.792</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af væksthushgartneri.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.566.078	3.243.130
Pensioner	486.345	473.839
Andre omkostninger til social sikring	164.856	167.977
	4.217.279	3.884.946
	4.217.279	3.884.946
	Forslag til resultat-	
	disponering	Ultimo
3 Egenkapital	Primo	
Virksomhedskapital	500.000	0
Overført resultat	4.100.445	653.365
	4.600.445	653.365
	4.600.445	653.365
		5.253.810

Kapitalen på kr. 500.000 er fordelt på 500 A-aktier a kr. 1.000

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende ejendommene beliggende Skovgyden 10 samt Egeløkkevej 1, årlig leje t.kr. 1.800, med opsigelsesvarsel på 6 måneder til en 1. juli.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 2.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2016:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.336
Fremstillede varer og handelsvarer	1.089
Driftsmateriel og inventar	1.010