

# Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation

Hvenetved 5  
5250 Odense SV

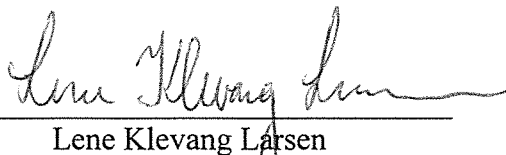
CVR-nr. 15 21 56 07

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 9. november 2016



---

Lene Klevang Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min 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.

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

Odense, den 12. august 2016

### Likvidator

Frode Klevang Larsen



## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation og bør ikke distribueres til andre parter.

Odense, den 12. august 2016

**PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation  
Hvenetved 5  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 15 21 56 07  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 25. regnskabsår

**Likvidator** Frode Klevang Larsen

**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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Gartneriet Pilevang A/S under frivillig likvidation 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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”.

### 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 deklareres.

### 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

#### 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:

## Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 - 15 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Andre værdipapirer**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **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.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 aktivet 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 nettorealisation sværdi.

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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med -0 t.kr.

### 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. juli - 30. juni

		2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.089.071</b>	<b>1.960.449</b>
Personaleomkostninger	2	-1.963.501	-2.011.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.582	-11.634
Andre driftsomkostninger		7.750	0
<b>Driftsresultat - EBIT</b>		<b>122.738</b>	<b>-62.504</b>
Andre finansielle indtægter		7.954	13.554
Andre finansielle omkostninger		-33.209	-64.958
<b>Resultat før skat</b>		<b>97.483</b>	<b>-113.908</b>
Skat af årets resultat		-21.759	17.552
<b>Årets resultat</b>		<b>75.724</b>	<b>-96.356</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		-25.476	-196.156
		<b>75.724</b>	<b>-96.356</b>

**Balance 30. juni**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Produktionsanlæg og maskiner	25.702	31.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	285.734	0
Indretning af lejede lokaler	22.869	27.736
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>334.305</b>	<b>59.153</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000
Andre tilgodehavender	93.750	93.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>96.750</b>	<b>96.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>431.055</b>	<b>155.903</b>
Råvarer og hjælpematerialer	14.144	230.792
Varer under fremstilling	302.169	877.230
<b>Varebeholdninger</b>	<b>316.313</b>	<b>1.108.022</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	653.854	497.486
Andre tilgodehavender	23.901	4.000
Udskudt skatteaktiv	0	21.555
Periodeafgrænsningsposter	60.612	55.843
<b>Tilgodehavender</b>	<b>738.367</b>	<b>578.884</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>830.039</b>	<b>289.834</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.884.719</b>	<b>1.976.740</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.315.774</b>	<b>2.132.643</b>

**Balance 30. juni**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		457.418	482.894
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>1.058.618</b>	<b>1.082.694</b>
Hensættelse til udskudt skat		204	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>204</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.707	217.782
Anden gæld		786.155	575.393
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		287.090	256.774
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.256.952</b>	<b>1.049.949</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>1.256.952</b>	<b>1.049.949</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>2.315.774</b>	<b>2.132.643</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion og salg af potteplanter.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.621.019	1.629.227
Pensioner	272.433	317.813
Andre omkostninger til social sikring	70.049	64.279
	<b>1.963.501</b>	<b>2.011.319</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	482.894	0	-25.476	457.418
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<b>1.082.694</b>	<b>-99.800</b>	<b>75.724</b>	<b>1.058.618</b>

#### 4 Eventualposter mv.

##### Eventualaktiver

Ingen kendte.

##### Eventualforpligtelser

##### Leje- og leasingkontrakter

Der er indgået lejekontrakt vedr. leje af væksthuse, jordarealer, installationer og driftsmidler:

Lejemålet vedvarer indtil det skriftligt opsiges med et års varsel.

Huslejedeposita kr. 93.750 svarer til 6 mdr. leje.

## Noter

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen kendte.

### **6 Ejerforhold**

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

Frode Klevang Larsen  
Hvenetved 5  
5250 Odense SV