

Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S

Hønsemosen 3, Egholt, 6064 Jordrup

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 16 20 76 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

Jørgen Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jordrup, den 22. maj 2019

Direktion

Jørgen Petersen

Bestyrelse

Jørgen Petersen

Jakob Skov Pedersen

Anna Skov Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Kolding, den 22. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S
Hønsemosen 3, Egholt
6064 Jordrup

CVR-nr.: 16 20 76 91

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
27. regnskabsår

Bestyrelse

Jørgen Petersen
Jakob Skov Pedersen
Anna Skov Pedersen

Direktion

Jørgen Petersen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af potteplanter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 995.394 kr. mod 802.143 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 150.302 kr. mod 22.630 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Jørgen Petersen, Egholt A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid der:

	Brugstid
Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	0-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraxis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	995.394	802.143
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-731.720	-692.691
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.012	-66.253
	201.662	43.199
Resultat før finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	35.766	34.995
2 Øvrige finansielle omkostninger	-44.728	-48.618
	192.700	29.576
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	-42.398	-6.946
	150.302	22.630
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	150.302	22.630
Disponeret i alt	150.302	22.630

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		939.454	976.550
Produktionsanlæg og maskiner		<u>15.833</u>	<u>25.833</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>955.287</u>	<u>1.002.383</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>955.287</u>	<u>1.002.383</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		68.383	89.328
Varer under fremstilling		<u>441.175</u>	<u>508.650</u>
Varebeholdninger i alt		<u>509.558</u>	<u>597.978</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.732	24.400
Andre tilgodehavender		288.131	271.829
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.623</u>	<u>24.263</u>
Tilgodehavender i alt		<u>328.486</u>	<u>320.492</u>
Likvide beholdninger		<u>2.180.423</u>	<u>1.614.993</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.018.467</u>	<u>2.533.463</u>
Aktiver i alt		<u>3.973.754</u>	<u>3.535.846</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		840.000	840.000
Overført resultat		431.283	280.981
		<u>1.271.283</u>	<u>1.120.981</u>
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		20.300	25.400
		<u>20.300</u>	<u>25.400</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		1.308.848	1.308.847
		<u>1.308.848</u>	<u>1.308.847</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.509	333.694
Selskabsskat		37.498	8.846
Anden gæld		906.316	738.078
		<u>1.373.323</u>	<u>1.080.618</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
		<u>2.682.171</u>	<u>2.389.465</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>3.973.754</u>	<u>3.535.846</u>
Passiver i alt			

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	840.000	258.351	1.098.351
Årets overførte overskud eller underskud	0	22.630	22.630
Egenkapital 1. januar 2018	840.000	280.981	1.120.981
Årets overførte overskud eller underskud	0	150.302	150.302
	840.000	431.283	1.271.283

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	626.717	605.846
Pensioner	72.830	59.775
Andre omkostninger til social sikring	11.350	10.518
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.823</u>	<u>16.552</u>
	<u>731.720</u>	<u>692.691</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.728</u>	<u>48.618</u>
	<u>44.728</u>	<u>48.618</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.300 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 939 t.kr.		