

## **Gardenshop Høsterkøb ApS**

Hørsholm Kongevej 35  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 16 91 66 76

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/04 2016

**Dirigent**

Jane Schmidt

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gardenshop Høsterkøb ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. april 2016

### **Direktion**

Jane Schmidt

Peter Martinussen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Gardenshop Høsterkøb ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gardenshop Høsterkøb ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Glostrup, den 5. april 2016

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gardenshop Høsterkøb ApS  
Hørsholm Kongevej 35  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 16 91 66 76  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Rudersdal

### Direktion

Jane Schmidt  
Peter Martinussen

### Revision

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Hovedvejen 94, 1. sal  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive planteskole samt handel med tilbehør og materialer dertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 278.955, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.095.426.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gardenshop Høsterkøb ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Information om effekt af regnskabsmæssig fejl

Selskabet har ved en fejl ikke indregnet en skyldig varekreditor i 2014. Beløbet udgør t.kr. 438 ekskl. moms. Resultatet er således forværret med t.kr. 331 efter skat. Egenkapitalen pr. 31. december 2014 er tilsvarende forværret med t.kr. 331.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Regnskabsmæssig afdækning**

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af afdækningen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den afdækkede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Varebeholdninger**

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

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

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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.417.384</b>	<b>11.490.308</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-12.217.259</u>	<u>-10.572.614</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.200.125</b>	<b>917.694</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-448.245</u>	<u>-534.675</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>751.880</b>	<b>383.019</b>
Finansielle indtægter		117.718	1.661
Finansielle omkostninger	2	<u>-454.630</u>	<u>-335.493</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>414.968</b>	<b>49.187</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-136.013</u>	<u>-35.719</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>278.955</u></b>	<b><u>13.468</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>278.955</u>	<u>13.468</u>
		<b><u>278.955</u></b>	<b><u>13.468</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		9.440.456	9.679.361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		369.858	273.444
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>9.810.314</b>	<b>9.952.805</b>
Deposita		168.000	112.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>168.000</b>	<b>112.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.978.314</b>	<b>10.064.805</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.782.089	3.944.968
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.782.089</b>	<b>3.944.968</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.964	1.225.286
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.235	0
Andre tilgodehavender		776.227	911.734
Udskudt skatteaktiv		5.154	16.204
Periodeafgrænsningsposter		66.595	18.345
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.257.175</b>	<b>2.171.569</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>199.561</b>	<b>163.246</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.238.825</b>	<b>6.279.783</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.217.139</b>	<b>16.344.588</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		202.500	202.500
Overført resultat		2.892.926	2.510.143
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>3.095.426</u></b>	<b><u>2.712.643</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.884.091	3.629.998
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>2.884.091</u></b>	<b><u>3.629.998</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	745.392	725.832
Banker	6	1.332.276	2.068.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.487.817	2.495.054
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	13.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	57.555
Selskabsskat		121.213	0
Anden gæld		4.519.674	4.641.403
Periodeafgrænsningsposter		31.250	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.237.622</u></b>	<b><u>10.001.947</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>12.121.713</u></b>	<b><u>13.631.945</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>15.217.139</u></b>	<b><u>16.344.588</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.193.521	9.467.696
Pensioner	700.444	775.978
Andre omkostninger til social sikring	196.859	162.622
Andre personaleomkostninger	<u>126.435</u>	<u>166.318</u>
	<b><u>12.217.259</u></b>	<b><u>10.572.614</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	443.575	335.493
Valutakurstab	<u>11.055</u>	<u>0</u>
	<b><u>454.630</u></b>	<b><u>335.493</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	121.213	0
Årets udskudte skat	11.050	35.719
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.750</u>	<u>0</u>
	<b><u>136.013</u></b>	<b><u>35.719</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	10.656.967	1.818.541
Tilgang i årets løb	<u>153.855</u>	<u>151.899</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>10.810.822</u>	<u>1.970.440</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	977.606	1.545.097
Årets afskrivninger	<u>392.760</u>	<u>55.485</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.370.366</u>	<u>1.600.582</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>9.440.456</u></b>	<b><u>369.858</u></b>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>3-10 år</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	202.500	2.841.392	3.043.892
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-331.249	-331.249
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	202.500	2.510.143	2.712.643
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	103.828	103.828
Årets resultat	0	278.955	278.955
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>202.500</b>	<b>2.892.926</b>	<b>3.095.426</b>

Selskabskapitalen består af 202.500 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.491.357	1.636.008
Mellem 1 og 5 år	1.392.734	1.993.990
Langfristet del	2.884.091	3.629.998
Inden for et år	745.392	725.832
	<b>3.629.483</b>	<b>4.355.830</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martinussen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. kvartal på t.kr. 5, i alt t.kr 45.

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.629, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 9.440.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 1.725 i ejendommen Hørsholm Kongevej 35, 2970 Hørsholm, til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 2.000.