



Gartneriet Søgaard Nielsen ApS

Ågerupvej 14, 4000 Roskilde

CVR-nr. 17 85 87 34

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Gartneriet Søegaard Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2017

Direktion

Jacob Søegaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Gartneriet Søegaard Nielsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gartneriet Søegaard Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 31. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Søegaard Nielsen ApS
Ågerupvej 14
4000 Roskilde

CVR-nr.: 17 85 87 34
Stiftet: 17. juni 1994
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Søegaard Nielsen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.252.161	1.440
2 Personaleomkostninger	-1.166.774	-1.166
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.972	-15
Driftsresultat	69.415	259
Andre finansielle indtægter	50.744	2
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.005	-4
Resultat før skat	117.154	257
Skat af årets resultat	-26.300	-59
Ordinært resultat efter skat	90.854	198
Årets resultat	90.854	198
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	90.854	198
Disponeret i alt	90.854	198

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.227	44
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.227</u>	<u>44</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	137.810	90
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>137.810</u>	<u>90</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>200.037</u>	<u>134</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	441.798	443
Varebeholdninger i alt	<u>441.798</u>	<u>443</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10
Udskudte skatteaktiver	38.900	65
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	2
Andre tilgodehavender	31.275	60
Periodeafgrænsningsposter	78.396	87
Tilgodehavender i alt	<u>150.571</u>	<u>224</u>
Likvide beholdninger	<u>485.200</u>	<u>299</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.077.569</u>	<u>966</u>
Aktiver i alt	<u>1.277.606</u>	<u>1.100</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	258.000	258
6 Overført resultat	641.486	550
Egenkapital i alt	899.486	808
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.903	122
Anden gæld	218.217	170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	378.120	292
Gældsforpligtelser i alt	378.120	292
Passiver i alt	1.277.606	1.100

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Eventualposter
- 8 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive gartnerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.101.067	1.082
Pensioner	261	0
Andre omkostninger til social sikring	41.630	54
Personaleomkostninger i øvrigt	23.816	30
	1.166.774	1.166
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.005	4
	3.005	4
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	1.360.042	1.338
Tilgang i årets løb	52.000	22
Afgang i årets løb	-22.000	0
Kostpris 31. december 2016	1.390.042	1.360
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.315.843	-1.301
Årets af-/nedskrivninger	-17.472	-15
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	5.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.327.815	-1.316
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	62.227	44
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	258.000	258
	258.000	258

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	550.632	352
Årets overførte overskud eller underskud	90.854	198
	<u>641.486</u>	<u>550</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter har med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 144 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 395 t.kr.

8. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet lejer drivhuse mv. på markedsmæssige vilkår af Jacob Søegaard Nielsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Søegaard Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen 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.