



Gartneriet Søgaard Nielsen ApS

Ågerupvej 14, 4000 Roskilde

CVR-nr. 17 85 87 34

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. maj 2016

Direktion

Jacob Søegaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Gartneriet Søegaard Nielsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gartneriet Søegaard Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 12. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Søgaard 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 Søgaard Nielsen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.439.836	602
2 Personaleomkostninger	-1.165.823	-1.066
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.738	-14
Driftsresultat	259.275	-478
Andre finansielle indtægter	2.540	1
3 Andre finansielle omkostninger	-4.948	-2
Resultat før skat	256.867	-479
4 Skat af årets resultat	-58.600	103
Årets resultat	198.267	-376
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	198.267	0
Disponeret fra overført resultat	0	-376
Disponeret i alt	198.267	-376

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.199	37
Materielle anlægsaktiver i alt	44.199	37
Andre værdipapirer og kapitalandele	90.280	103
Finansielle anlægsaktiver i alt	90.280	103
Anlægsaktiver i alt	134.479	140
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	443.131	330
Varebeholdninger i alt	443.131	330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.209	177
Udskudte skatteaktiver	65.200	124
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	8
Andre tilgodehavender	61.068	2
Periodeafgrænsningsposter	87.438	74
Tilgodehavender i alt	225.915	385
Likvide beholdninger	298.420	160
Omsætningsaktiver i alt	967.466	875
Aktiver i alt	1.101.945	1.015

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	258.000	258
7 Overført resultat	550.633	353
Egenkapital i alt	<u>808.633</u>	<u>611</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.317	215
Anden gæld	170.995	189
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>293.312</u>	<u>404</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>293.312</u>	<u>404</u>
Passiver i alt	<u>1.101.945</u>	<u>1.015</u>
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.082.024	1.011
Pensioner	377	0
Andre omkostninger til social sikring	53.553	35
Personaleomkostninger i øvrigt	29.869	20
	1.165.823	1.066
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	4.948	2
	4.948	2
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	58.600	-103
	58.600	-103

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2015	1.338.042
Tilgang	<u>22.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.360.042</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.301.105
Årets afskrivninger	<u>14.738</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.315.843</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>44.199</u>

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>258.000</u>	<u>258</u>
	<u>258.000</u>	<u>258</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	352.366	729
Årets overførte overskud eller underskud	<u>198.267</u>	<u>-376</u>
	<u>550.633</u>	<u>353</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 144 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 540 t.kr.

9. Nærtstående parter

Transaktioner

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

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jacob Søgaard 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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