

Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S

CVR. nr. 18548046

Rørkærvej 30

Ørslev

4760 Vordingborg

Årsrapport for 2016

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. april 2017

Dirigent Annette Kirsten Eiberg

10015-JJ

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørslev, den 22-03-2017

Direktion

Morten Kenneth Eiberg
direktør

Bestyrelse

Annette Kirsten Eiberg
Formand

Morten Kenneth Eiberg
direktør

Mogens Eiberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Til kapitalejerne i Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 22-03-2017

ENGELSTED PETERSEN
Statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S Rørkærvej 30 Ørslev 4760 Vordingborg
	CVR. nr.: 18548046 Stiftelsesdato: 02-05-1995 Regnskabsår: 01-01-2016 - 31-12-2016
Formål:	Selskabets formål er at drive gartnerivirksomhed, herunder såvel produktion som handel.
Bestyrelse:	Annette Kirsten Eiberg, Formand Morten Kenneth Eiberg, direktør Mogens Eiberg
Direktion:	Morten Kenneth Eiberg, direktør
Revisor:	Engelsted Petersen Statsautoriserede revisorer Farvergade 9B 4700 Næstved
Pengeinstitut:	Jyske Bank

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive gartnerivirksomhed, herunder såvel produktion som handel

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været utilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Kraftvarmeværk og drivhuse	15-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele (indregnet under omsætningsaktiver):

Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, for eksempel 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-1.268.604	753.567
Personaleomkostninger	1	901.795	857.079
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	770.080	634.751
Andre driftsindtægter		3.077.034	2.733.170
Driftsresultat		<u>136.555</u>	<u>1.994.907</u>
Finansielle udgifter		307.317	277.360
Resultat før skat		<u>-170.762</u>	<u>1.717.547</u>
Skat af årets resultat	3	33.209	-226.743
Årets resultat		<u>-137.553</u>	<u>1.490.804</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-137.553	1.490.804
Disponeret i alt		<u>-137.553</u>	<u>1.490.804</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	4	9.599.086	9.791.521
Produktionsanlæg og maskiner	5	751.315	777.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	446.790	842.395
Materielle anlægsaktiver		10.797.191	11.411.058
ANLÆGSAKTIVER I ALT		10.797.191	11.411.058
Råvarer og hjælpematerialer		51.953	112.284
Forudbetalinger for varer		17.828	17.590
Varebeholdninger		69.781	129.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.400	303.116
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		60.869	48.994
Andre tilgodehavender		439.368	352.591
Tilgodehavender		744.637	704.701
Likvide beholdninger		436.912	345.048
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.251.330	1.179.623
AKTIVER I ALT		12.048.521	12.590.681

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.952.002	4.089.555
EGENKAPITAL I ALT	7	4.452.002	4.589.555
Hensættelser til udskudt skat		1.683.011	1.716.220
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		1.683.011	1.716.220
Gæld til realkreditinstitutter		1.012.966	1.095.157
Gæld til banker		514.497	584.804
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.527.463	1.679.961
Gæld til realkreditinstitutter		82.134	80.532
Gæld til banker		67.108	76.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.670	315.813
Anden gæld		102.301	91.151
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.004.832	4.041.170
Kortfristede gældsforpligtelser		4.386.045	4.604.945
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		5.913.508	6.284.906
PASSIVER I ALT		12.048.521	12.590.681
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

NOTER

	2016	2015
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	572.680	502.503
Pensioner	62.352	46.850
Andre omkostninger til social sikring	11.386	7.002
Andre personaleomkostninger	255.377	300.724
	901.795	857.079
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver:		
Afskrivninger, driftmateriel	110.975	18.089
Afskrivninger, bygninger	626.078	582.845
Småanskaffelser	7.200	7.990
Afskrivninger, KV-anlæg	25.827	25.827
	770.080	634.751
3. Skat af årets resultat:		
Udskudt skat	-33.209	226.743
	-33.209	226.743

NOTER

	2016	2015
4. Grunde og bygninger:		
Kostpris primo	15.039.770	13.987.091
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	433.643	1.052.679
Kostpris ultimo	15.473.413	15.039.770
Af- og nedskrivninger primo	-5.248.249	-4.665.404
Årets afskrivninger	-626.078	-582.845
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.874.327	-5.248.249
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.599.086	9.791.521
5. Kraftvarmeværk m.v.:		
Kostpris primo	11.728.885	11.728.885
Kostpris ultimo	11.728.885	11.728.885
Af- og nedskrivninger primo	-10.951.743	-10.925.916
Årets afskrivninger	-25.827	-25.827
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.977.570	-10.951.743
Regnskabsmæssig værdi ultimo	751.315	777.142
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	1.567.325	1.127.242
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	-284.630	853.109
Afgang i årets løb	0	-413.025
Kostpris ultimo	1.282.695	1.567.326
Af- og nedskrivninger primo	-724.930	-1.119.867
Årets afskrivninger	-110.975	-18.089
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	413.025
Af- og nedskrivninger ultimo	-835.905	-724.931
Regnskabsmæssig værdi ultimo	446.790	842.395

NOTER

7. Egenkapital:

	1/1 2016	Årets resultat	31/12 2016
Selskabskapital	500.000	0	500.000
Henlagt til udbytte	0	0	0
Overført resultat	4.089.555	-137.553	3.952.002
	4.589.555	-137.553	4.452.002

Selskabskapitalen er fordelt på 500 A-aktier a kr. 1.000.

8. Langfristede gældsforpligtelser:

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.012.966	82.134	246.064
Gæld til banker	514.497	67.108	668.745
	1.527.463	149.242	914.809

9. Nærtstående parter:

Mogens Eiberg Erhvervsgartneri A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Eiberg Holding A/S, Ørslev

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mere end 5% af stemmerne og 5% af aktiekapitalen:

Eiberg Holding A/S, Ørslev

10. Eventualposter m.v.:

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Herudover har selskabet indgået leasingforpligtelser på t.kr. 278.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

NOTER

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 446, skønnes t.kr. 446 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 12.225, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebreve på i alt t.kr. 12.225 er deponeret til sikkerhed for gæld til banker og realkreditinstitutter.