



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Skjoldelev Gartneri A/S

Trueholmvej 2
8381 Tilst

CVR nr. 19654397

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. april 2016

Dirigent

Carl Johan Eriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Skjoldelev Gartneri A/S
Trueholmvej 2
8381 Tilst

CVR-nr.: 19654397

Stiftelsesdato: 18.11.96

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Carl Johan Frank Pedersen
Carl Johan Voigt Eriksen
Leo Sejr Sørensen

Direktion: Leo Sejr Sørensen

Revisor: Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k2345

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skjoldlev Gartneri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 7. marts 2016

Direktion:

Leo Sejr Sørensen

Bestyrelse:

Carl Johan Frank Pedersen

Carl Johan Voigt Eriksen

Leo Sejr Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skjoldelev Gartneri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjoldelev Gartneri A/S 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 udarbejdelse 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 på grundlag af vores 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 7. marts 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og salg af grunde og bygninger.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	734.493
Egenkapital i kr.	1.791.010

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel afskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver består af andel i interessentskab svarende til kapitalkontoen tilhørende Skjoldelev Gartneri A/S i interessentskabet. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af interessentskabets resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	-32.946	-2.769
Lønninger	0	-7.744
Andre udgifter til social sikring	0	11.011
Personaleomkostninger i alt	0	3.267
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.019.779	23.366
Andre finansielle indtægter	0	24.255
Andre finansielle omkostninger	-4.043	-8.848
Resultat før skat	982.790	39.271
1. Skat af årets resultat	-248.297	-4.357
ÅRETS RESULTAT	734.493	34.914
 RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	734.493	34.914
Disponeret i alt	734.493	34.914

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.632.921	613.142
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.632.921	613.142
Anlægsaktiver i alt	1.672.921	653.142
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.970	55.783
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	561.869
Andre tilgodehavender	8.588	0
Tilgodehavender i alt	11.558	617.652
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.228.956	29.107
Likvide beholdninger i alt	1.228.956	29.107
Omsætningsaktiver i alt	1.240.514	646.759
AKTIVER I ALT	2.913.435	1.299.901

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.291.010	556.517
Egenkapital i alt	1.791.010	1.056.517
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	854.687	208.573
Selskabsskat	248.297	4.357
Anden gæld	19.441	30.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.122.425	243.384
Gældsforpligtelser i alt	1.122.425	243.384
PASSIVER I ALT	2.913.435	1.299.901
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-248.297	-4.357
	<u>-248.297</u>	<u>-4.357</u>

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 9 aktier á nom kr. 50.000 samt 10 aktier á nom kr. 5.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer af aktiekapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	500.000	556.517	1.056.517
Overført resultat	0	734.493	734.493
Saldo, ultimo	<u>500.000</u>	<u>1.291.010</u>	<u>1.791.010</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Som interessent i I/S Bach og Skjoldelev hæfter Skjoldelev Gartneri A/S for hele gælden i dette firma.