

ÅRSRAPPORT 2015/16

Gulerodsgruppen A/S

Højgårdsvej 7-9
4540 Fårevejle

CVR nr. 20 61 49 78

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. november 2016

Dirigent

Advokat Palle Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Gulerodsgruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fårevejle, den 27. september 2016

Direktion



Peter Thane

Bestyrelse




Boje Skytte



Hans Jensen



Niels Jensen



Karsten Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gulerodsgruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gulerodsgruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 27. september 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41


René K. Damgaard

Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gulerodsgruppen A/S
Højgårdsvej 7-9
4540 Fårevejle

Telefon: 5965 5711
Fax: 5965 5777

CVR-nr.: 20 61 49 78
Stiftelsesdato: 17. juli 1998
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Boje Skytte
Hans Jensen
Niels Jensen
Karsten Andersen

Direktion

Peter Thane

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. november 2016, på Hørby Færgetro.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionendagens kurs. Valuttakursdifferencer, 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 tilgodehavenets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi af denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede (beregnete) restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasing- og lejeaftaler oplyses under 'Eventuelposter' m.v. metoden på associerede virksomheder):

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikation på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f. eks kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	10.575.715	11.087.516
Personaleomkostninger		
Lønninger	-6.150.692	-6.132.686
Pensioner	-834.572	-778.525
Andre udgifter til social sikring	-357.664	-338.666
Personaleomkostninger i alt	-7.342.928	-7.249.877
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.938.657	-1.737.893
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-1.938.657	-1.737.893
Resultat før finansielle poster	1.294.130	2.099.746
Finansielle poster		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	5.891	0
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	0	-329.939
Øvrige finansielle omkostninger	-598.300	-786.581
Ordinært resultat før skat	701.721	983.226
1. Skat af årets resultat	-455.481	23.945
ÅRETS RESULTAT	246.240	1.007.171
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	246.240	1.007.171
Disponeret i alt	246.240	1.007.171

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	9.725.109	10.062.912
Produktionsanlæg og maskiner	9.937.592	7.263.636
Materielle anlægsaktiver i alt	19.662.701	17.326.548
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	950.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	950.000
Anlægsaktiver i alt	19.662.701	18.276.548
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	562.728	578.499
Varebeholdninger i alt	562.728	578.499
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.054	278.634
Udskudt skatteaktiv	0	350.645
Andre tilgodehavender	153.812	4.150
Periodeafgrænsningsposter	174.561	317.629
Tilgodehavender i alt	381.427	951.058
Likvide beholdninger	19.979	8.960
Likvide beholdninger i alt	19.979	8.960
Omsætningsaktiver i alt	964.134	1.538.517
AKTIVER I ALT	20.626.835	19.815.065

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	2.356.000	2.356.000
Overført resultat	224.810	-21.430
Egenkapital i alt	2.580.810	2.334.570
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	104.836	0
Hensættelse til overgangsskat	2.356.000	2.356.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.460.836	2.356.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.096.887	4.372.949
Leasingforpligtelser	4.757.749	2.857.829
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.854.636	7.230.778
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	270.884	274.664
Kortfristet del af leasingforpligtelser	1.547.484	1.672.391
Kreditinstitutter i øvrigt	3.760.822	4.604.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser	583.325	732.237
Anden gæld	568.038	610.354
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.730.553	7.893.717
Gældsforpligtelser i alt	15.585.189	15.124.495
PASSIVER I ALT	20.626.835	19.815.065

5. Driftsaktivitet

6. Eventualposter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-455.481	23.945
	<u>-455.481</u>	<u>23.945</u>

2. Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 9.184.074.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	2.356.000	-21.430	2.334.570
Forslag til resultatdisponering	0	246.240	246.240
Bogført værdi, ultimo	<u>2.356.000</u>	<u>224.810</u>	<u>2.580.810</u>

	2015/16	2014/15
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.002.821</u>	<u>3.268.957</u>
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>63.146</u>

5. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at modtage, behandle og sælge gulerødder.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark A/S stor kr. 4.367.771, er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi kr. 9.725.109.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt følgende:

Ejerpantebrev til nom. værdi kr. 1.500.000 og skadeløsbrev til nom. værdi kr. 3.200.000 med pant i grunde og bygninger.

Ejerpantebrev til bogført værdi kr. 1.300.000 med pant i maskine.

Virksomhedspant med nom. værdi kr. 5.000.000 i simple fordringer, varelager, inventar og immaterielle anlægsaktiver.

Selskabet har ikke udover ovenstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.