

# Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma

Assensvej 297, 5771 Stenstrup

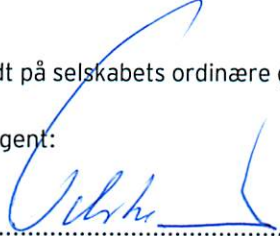
CVR-nr. 24 20 91 48



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2016

Som dirigent:



.....  
Peter Burkal Larsen



Building a better  
working world



## Indhold

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                    | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 3 |
| Ledelsesberetning                    | 4 |
| Oplysninger om selskabet             | 4 |
| Beretning                            | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse                    | 6 |
| Balance                              | 7 |
| Noter                                | 8 |

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 24. maj 2016

Direktion:



Flemming Pedersen

Bestyrelse:



Heidi Pedersen  
formand



Flemming Pedersen



Peter Burkal Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

### 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

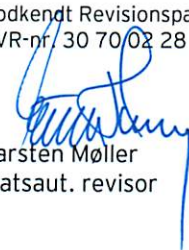
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 24. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma  |
| Adresse, postnr., by | Assensvej 297, 5771 Stenstrup   |
| CVR-nr.              | 24 20 91 48   |
| Hjemstedskommune     | Svendborg   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Telefon              | 62 26 31 36   |
| Telefax              | 62 26 32 36   |
| Bestyrelse           | Heidi Pedersen, formand<br>Flemming Pedersen<br>Peter Burkal Larsen               |
| Direktion            | Flemming Pedersen   |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Mølmarksvej 198, 5700 Svendborg |

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive anlægsgartnervirksomhed og anden dertil naturligt tilknyttet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet blev ikke som forventet ved årets begyndelse, idet aktivitetsniveauet har været væsentlig under det i 2014 realiserede.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### **Forventet udvikling**

Der forventes et forbedret driftsresultat i 2016 i forhold til det realiserede resultat i 2015.

Der er ikke planer om større nyinvesteringer i 2016.

Kapitalgrundlaget og likviditeten vurderes som fortsat tilfredsstillende.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2015     | 2014       |
|------|---|----------|------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>  | 792.704  | 1.907.290  |
| 3    | Personaleomkostninger   | -994.277 | -1.392.982 |
| 4    | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -166.899 | -159.780   |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>                                   | -368.472 | 354.528    |
|      | Finansielle indtægter   | 1.003    | 2.417      |
|      | Finansielle omkostninger  | -19.100  | -23.772    |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | -386.569 | 333.173    |
| 5    | Skat af årets resultat  | 9.769    | -78.420    |
|      | <b>Årets resultat</b>   | -376.800 | 254.753    |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |          |            |
|      | Overført resultat   | -376.800 | 254.753    |
|      |   | -376.800 | 254.753    |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2015             | 2014             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                                     |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                               |                  |                  |
| 6    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                    |                  |                  |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            | 547.946          | 517.107          |
|      | Indretning af lejede lokaler                       | 0                | 6.738            |
|      |  | <u>547.946</u>   | <u>523.845</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <u>547.946</u>   | <u>523.845</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                           |                  |                  |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                            |                  |                  |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                        | 42.965           | 83.835           |
|      |  | <u>42.965</u>    | <u>83.835</u>    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                             |                  |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 244.081          | 284.588          |
| 7    | Igangværende arbejder for fremmed regning          | 22.000           | 0                |
|      | Periodeafgrænsningsposter                          | 55.564           | 60.918           |
|      |  | <u>321.645</u>   | <u>345.506</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                        | <u>710.988</u>   | <u>1.567.013</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <u>1.075.598</u> | <u>1.996.354</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                               | <u>1.623.544</u> | <u>2.520.199</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                  |                  |
|      | Selskabskapital                                    | 500.000          | 500.000          |
|      | Overført resultat                                  | 667.292          | 1.044.092        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <u>1.167.292</u> | <u>1.544.092</u> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |                  |                  |
|      | Udskudt skat                                       | 0                | 9.769            |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <u>0</u>         | <u>9.769</u>     |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                  |                  |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
|      | Gæld til banker                                    | 0                | 14.790           |
|      |  | <u>0</u>         | <u>14.790</u>    |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
|      | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 15.422           | 45.000           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 140.463          | 151.037          |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              | 237              | 0                |
|      | Anden gæld   | 300.130          | 755.511          |
|      |  | <u>456.252</u>   | <u>951.548</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>456.252</u>   | <u>966.338</u>   |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <u>1.623.544</u> | <u>2.520.199</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Eventualaktiver
- 11 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Igangværende arbejde indtægtsføres i takt med arbejdets udførelse.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |         |
|---|---------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Egenkapital*****Foreslået udbytte***

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2015   | 2014                                    |                  |
|--|--|---|------------------|
| <b>2 Andre driftsindtægter</b>   |  |   |                  |
| Avance ved salg af materielle anlægsaktiver                                | 65.000   | 0                                       |                  |
|  | <u>65.000</u>  | <u>0</u>                                |                  |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>   |  |   |                  |
| Lønninger  | 819.231  | 1.154.687                               |                  |
| Pensioner  | 105.865  | 155.915                                 |                  |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 69.181   | 82.380                                  |                  |
|  | <u>994.277</u>   | <u>1.392.982</u>                        |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                                  | <u>4</u>   | <u>5</u>                                |                  |
| <b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |  |   |                  |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                                  | 166.899  | 159.780                                 |                  |
|  | <u>166.899</u>   | <u>159.780</u>                          |                  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>  |  |   |                  |
| Årets regulering af udskudt skat   | -9.769   | 78.420                                  |                  |
|  | <u>-9.769</u>  | <u>78.420</u>                           |                  |
| <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>  |  |   |                  |
| kr.  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> | <b>Indretning af<br/>lejede lokaler</b> | <b>I alt</b>     |
| Kostpris 1. januar 2015  | 3.456.554  | 109.968                                 | 3.566.522        |
| Tilgang i årets løb  | 191.000  | 0                                       | 191.000          |
| Afgang i årets løb   | -185.000   | 0                                       | -185.000         |
| Kostpris 31. december 2015   | <u>3.462.554</u>                                       | <u>109.968</u>                          | <u>3.572.522</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015                                       | 2.939.447  | 103.230                                 | 3.042.677        |
| Årets afskrivninger  | 160.161  | 6.738                                   | 166.899          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ                             | -185.000   | 0                                       | -185.000         |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015                                    | <u>2.914.608</u>                                       | <u>109.968</u>                          | <u>3.024.576</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015                                    | <u>547.946</u>   | <u>0</u>                                | <u>547.946</u>   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.   | <u>2015</u>   | <u>2014</u> |
|---|---------------|-------------|
| 7 Igangværende arbejder for fremmed regning |               |             |
| Salgsværdi af udført arbejde                | 22.000        | 0           |
|   | <u>22.000</u> | <u>0</u>    |

### 8 Sikkerhedsstillelser

1 stk. New Holland traktor er stillet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut med en restgæld på 16 t.kr. Bogført værdi 148 t.kr.

### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier for i alt 433 t.kr.

### 10 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv som er valgt nedskrevet til 0 t.kr. Skatteaktivet er beregnet til 76 t.kr.

### 11 Nærtstående parter

Ginkgo A/S, Anlægsgartnerfirma' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u>       | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|-------------------|-----------------------|
| Flemming Pedersen | Stenstrup             |