



Den Gamle Gartner Holding ApS

Gammel Bregnerødvej 11
3520 Farum
CVR-nr. 26 01 53 91

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017

Verner Engelbreth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Den Gamle Gartner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 24. november 2017

Direktion

Verner Engelbreth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Gamle Gartner Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Gamle Gartner Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Frederikssund, den 24. november 2017

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Gamle Gartner Holding ApS
Gammel Bregnerødvej 11
3520 Farum

CVR-nr.: 26 01 53 91
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 2. april 2001
Hjemsted: Furesø

Direktion

Verner Engelbreth

Revisor

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af løsøre og anden handelsvirksomhed samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 2.217.777, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 25.551.444.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Gamle Gartner Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Den Gamle Gartner Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. I de tilfælde, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, indregnes kapitalandelene til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Bruttotab		-391.664	-252
Personaleomkostninger	1	<u>-363.519</u>	<u>-363</u>
Resultat før finansielle poster		-755.183	-615
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		259.486	-238
Finansielle indtægter	2	3.213.553	692
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.305</u>	<u>-977</u>
Resultat før skat		2.707.551	-1.138
Skat af årets resultat	4	<u>-489.774</u>	<u>198</u>
Årets resultat		<u>2.217.777</u>	<u>-940</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		259.486	0
Overført resultat		<u>1.854.891</u>	<u>-1.041</u>
		<u>2.217.777</u>	<u>-940</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.200.390	1.033
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	888.200	425
Andre tilgodehavender	6	6.635.634	4.397
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.724.224</u>	<u>5.855</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.724.224</u>	<u>5.855</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.447.000	3.704
Andre tilgodehavender		453.389	378
Udskudt skatteaktiv		0	198
Selskabsskat		190.992	191
Tilgodehavender		<u>5.091.381</u>	<u>4.471</u>
Værdipapirer		11.443.231	12.332
Værdipapirer		<u>11.443.231</u>	<u>12.332</u>
Likvide beholdninger		<u>423.786</u>	<u>864</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.958.398</u>	<u>17.667</u>
Aktiver i alt		<u><u>25.682.622</u></u>	<u><u>23.522</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		375.000	375
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		259.486	0
Overført resultat		24.813.558	22.959
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101</u>
Egenkapital	7	<u>25.551.444</u>	<u>23.435</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.261	15
Selskabsskat		87.867	45
Anden gæld		<u>28.050</u>	<u>27</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>131.178</u>	<u>87</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>131.178</u>	<u>87</u>
Passiver i alt		<u>25.682.622</u>	<u>23.522</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	360.000	359
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.519</u>	<u>4</u>
	<u>363.519</u>	<u>363</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	210.000	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	137.243	86
Andre finansielle indtægter	<u>2.866.310</u>	<u>606</u>
	<u>3.213.553</u>	<u>692</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.305</u>	<u>977</u>
	<u>10.305</u>	<u>977</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	294.040	0
Årets udskudte skat	197.971	-198
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-2.237</u>	<u>0</u>
	<u>489.774</u>	<u>-198</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	1.179.349	1.179
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.179.350</u>	<u>1.179</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	-145.200	-1
Årets resultat	259.486	-238
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-93.246</u>	<u>93</u>
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>21.040</u>	<u>-146</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.200.390</u>	<u>1.033</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nølegårdsvej 7 ApS	Lynge	50%	1.689.218	-1.291
Smedevangen 4-6 ApS	Lynge	50%	374.513	654.280
DUG Ejendomme ApS	Lynge	50%	197.094	-32.561
Nølegårdsvej 5 ApS	Lynge	50%	139.948	-8.180

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2016	424.756	4.396.646
Tilgang i årets løb	463.444	2.436.556
Afgang i årets løb	0	-197.568
Kostpris 30. juni 2017	<u>888.200</u>	<u>6.635.634</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>888.200</u>	<u>6.635.634</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	375.000	0	22.958.667	101.200	23.434.867
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	259.486	1.854.891	103.400	2.217.777
Egenkapital 30. juni 2017	375.000	259.486	24.813.558	103.400	25.551.444

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkautioner til sikkerhed for associerede virksomheders mellemværende med pengeinstitutter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.