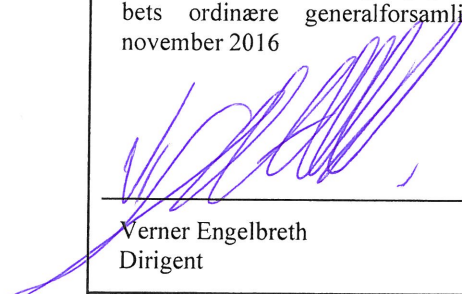


**Den Gamle Gartner Holding ApS**

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

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016



Verner Engelbreth  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 15. november 2016

**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 2015 - 30. juni 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 15. november 2016

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Den Gamle Gartner Holding ApS  
Gammel Bregnerødvej 11  
3520 Farum

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

### **Direktion**

Verner Engelbreth

### **Revisor**

Lynge Pedersen & Gøtttsche 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.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 939.514, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 23.434.867.

### **Begivenheder 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg 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 administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 dattervirksomheder og 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

### 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Egenkapital - reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-253.566</b>	<b>-51</b>
Personaleomkostninger	1	-363.298	-363
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-616.864</b>	<b>-414</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		-237.615	-630
Finansielle indtægter	2	693.305	1.555
Finansielle omkostninger	3	-976.311	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.137.485</b>	<b>510</b>
Skat af årets resultat	4	197.971	-268
<b>Årets resultat</b>		<b>-939.514</b>	<b>242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-630
Overført overskud		-1.040.714	772
		<b>-939.514</b>	<b>242</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.034.149	1.179
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	424.756	0
Andre tilgodehavender	6	4.396.646	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.855.551</b>	<b>1.179</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.855.551</b>	<b>1.179</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.703.754	4.297
Andre tilgodehavender		376.956	2.452
Udskudt skatteaktiv		197.971	0
Selskabsskat		190.992	338
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.469.673</b>	<b>7.087</b>
Værdipapirer		12.333.448	13.160
<b>Værdipapirer</b>		<b>12.333.448</b>	<b>13.160</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>863.698</b>	<b>3.341</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>17.666.819</b>	<b>23.588</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>23.522.370</b>	<b>24.767</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		375.000	375
Overført resultat		22.958.667	24.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>	7	<b>23.434.867</b>	<b>24.475</b>
Selskabsskat		0	262
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>262</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15
Selskabsskat		44.521	0
Anden gæld		27.982	15
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>87.503</b>	<b>30</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>87.503</b>	<b>292</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>23.522.370</b>	<b>24.767</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	358.892	359
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.406</u>	<u>4</u>
	<b><u>363.298</u></b>	<b><u>363</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	85.940	112
Andre finansielle indtægter	<u>607.365</u>	<u>1.443</u>
	<b><u>693.305</u></b>	<b><u>1.555</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>976.311</u>	<u>1</u>
	<b><u>976.311</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	268
Årets udskudte skat	<u>-197.971</u>	<u>0</u>
	<b><u>-197.971</u></b>	<b><u>268</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.179.349	1.179
Kostpris 30. juni 2016	1.179.349	1.179
Værdireguleringer 1. juli 2015	-831	630
Årets resultat	-237.615	-630
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	93.246	0
Værdireguleringer 30. juni 2016	-145.200	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.034.149</b>	<b>1.179</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nøglegårdsvej 7 ApS	Lyng	50%	1.690.508	134.121
Smedevangen 4-6 ApS	Lyng	33,33%	-279.767	-1.114.616
DUG Ejendomme ApS	Lyng	50%	229.654	136.382
Nøglegårdsvej 5 ApS	Lyng	50%	148.128	-2.729

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2015	0	0
Tilgang i årets løb	424.756	4.396.646
Kostpris 30. juni 2016	424.756	4.396.646
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>424.756</b>	<b>4.396.646</b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	375.000	23.999.381	99.800	24.474.181
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-1.040.714	101.200	-939.514
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>375.000</u></b>	<b><u>22.958.667</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>23.434.867</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## **Noter til årsrapporten**

### **8 Eventualforpligtelser**

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

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.