

# **Gartneriet NiDo ApS**

**Søndergade 67**

**5450 Otterup**

**CVR-nr. 26 93 82 52**

**Årsrapport**

**2015**

**(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 01/02 2016

---

Niels Henrik Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gartneriet NiDo ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 20. januar 2016

### Direktion

Niels Henrik Jensen

Dorte Irene Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### ***Til kapitalejeren i Gartneriet NiDo ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gartneriet NiDo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Odense, den 20. januar 2016

**FER FYNs ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gartneriet NiDo ApS  
Søndergade 67  
5450 Otterup

CVR-nr.: 26 93 82 52  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 2003  
Hjemsted: Nordfyns Kommune

### Direktion

Niels Henrik Jensen  
Dorte Irene Jensen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet NiDo ApS for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.292.704</b>	<b>1.736.120</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-972.266</u>	<u>-955.315</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>320.438</b>	<b>780.805</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-313.540</u>	<u>-264.193</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.898</b>	<b>516.612</b>
Finansielle indtægter		45.042	0
Finansielle omkostninger		<u>-26.691</u>	<u>-40.993</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>25.249</b>	<b>475.619</b>
Skat af årets resultat		<u>-3.664</u>	<u>-97.077</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>21.585</u></b>	<b><u>378.542</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført resultat		<u>21.585</u>	<u>-21.458</u>
		<b><u>21.585</u></b>	<b><u>378.542</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.633.709	1.862.464
Indretning af lejede lokaler		<u>354.077</u>	<u>393.460</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.987.786</u></b>	<b><u>2.255.924</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.987.786</u></b>	<b><u>2.255.924</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		365.184	529.223
Varer under fremstilling		<u>339.023</u>	<u>710.895</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>704.207</u></b>	<b><u>1.240.118</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		858.445	495.936
Andre tilgodehavender		898.780	942.874
Periodeafgrænsningsposter		<u>112.900</u>	<u>110.700</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.870.125</u></b>	<b><u>1.549.510</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>427</u></b>	<b><u>29.835</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.574.759</u></b>	<b><u>2.819.463</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.562.545</u></b>	<b><u>5.075.387</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.044.937	3.023.352
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>3.169.937</u></b>	<b><u>3.548.352</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	3	<u>266.951</u>	<u>284.273</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>266.951</u></b>	<b><u>284.273</u></b>
Kreditinstitutter		114.015	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.333	344.034
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	125.661
Selskabsskat		20.986	0
Anden gæld		<u>753.323</u>	<u>773.067</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.125.657</u></b>	<b><u>1.242.762</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.125.657</u></b>	<b><u>1.242.762</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.562.545</u></b>	<b><u>5.075.387</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.331.212	2.865.214
Pensioner	591.281	618.482
Andre omkostninger til social sikring	158.728	177.374
Andre personaleomkostninger	68.966	68.465
	<u>4.150.187</u>	<u>3.729.535</u>
Overført til produktionslønninger	-3.177.921	-2.774.220
	<u>972.266</u>	<u>955.315</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.023.352	400.000	3.548.352
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	21.585	0	21.585
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>125.000</u>	<u>3.044.937</u>	<u>0</u>	<u>3.169.937</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
<b>3 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	284.273	312.857
Anvendt i året	<u>-17.322</u>	<u>-28.584</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015</b>	<b><u>266.951</u></b>	<b><u>284.273</u></b>
<b>4 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	600.000	600.000
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for Ejendomsanpartsselskabet NiDo's bankengagement.		
<b>6 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er gartneridrift og anden hermed beslægtet virksomhed.		