

Gartneriet Lundegaard ApS

Espetok 54, Gl. Korup
5210 Odense NV

CVR-nr. 27 27 08 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 24/4 2019



Mads Bang Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Gartneriet Lundegaard ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. marts 2019

Direktion



Mads Bang Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gartneriet Lundegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Lundegaard ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. marts 2019

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Gartneriet Lundegaard ApS Espestok 54, Gl. Korup 5210 Odense NV |
| | CVR-nr.: 27 27 08 91 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 16. regnskabsår |
| Direktion | Mads Bang Olsen |
| Revisor | PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 |
| | Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen |
| Formål | Selskabets formål er drive gartnerivirksomhed. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af gartnerivirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Gartneriet Lundegaard ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 20-50 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | | 2018 | 2017 |
|---|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.596.997 | 3.838.567 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.325.271 | -2.249.876 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -462.210 | -426.726 |
| Driftsresultat - EBIT | | 809.516 | 1.161.965 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.682 | 19.091 |
| Andre finansielle omkostninger | | -118.173 | -180.174 |
| Resultat før skat | | 710.025 | 1.000.882 |
| Skat af årets resultat | | -156.278 | -220.194 |
| Årets resultat | | 553.747 | 780.688 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 53.747 | 280.688 |
| | | 553.747 | 780.688 |

Balance 31. december

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | 7.082.565 | 7.011.168 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 199.647 | 249.048 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver | 7.282.212 | 7.260.216 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ANLÆGSAKTIVER | 7.282.212 | 7.260.216 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Råvarer og hjælpematerialer | 925.695 | 713.190 |
| Varer under fremstilling | 360.283 | 495.188 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 1.285.978 | 1.208.378 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 909.471 | 1.298.351 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 461.758 | 461.875 |
| Andre tilgodehavender | 81.732 | 80.631 |
| Periodeafgrænsningsposter | 30.000 | 21.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 1.482.961 | 1.861.857 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 110.106 | 169.543 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.879.045 | 3.239.778 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER | 10.161.257 | 10.499.994 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Balance 31. december

| | | 2018 | 2017 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 4.705.606 | 4.651.859 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500.000 |
| EGENKAPITAL | 3 | 5.455.606 | 5.401.859 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 37.400 | 20.713 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | 37.400 | 20.713 |
| Prioritetsgæld | | 2.761.877 | 2.889.355 |
| Anden gæld | | 575.000 | 725.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 3.336.877 | 3.614.355 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | | 275.000 | 275.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 475.728 | 697.617 |
| Selskabsskat | | 139.591 | 99.718 |
| Anden gæld | | 441.055 | 390.732 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.331.374 | 1.463.067 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | 4.668.251 | 5.077.422 |
| PASSIVER | | 10.161.257 | 10.499.994 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|--|-------------------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter består af producere og sælge pottedplanter. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 5 | 5 |
| Lønninger | 1.967.532 | 1.809.612 |
| Pensioner | 395.667 | 380.422 |
| Andre omkostninger til social sikring | 79.072 | 59.842 |
| Personaleomkostninger | <u>2.442.271</u> | <u>2.249.876</u> |
| | Forslag til resultat- disponering | |
| 3 Egenkapital | Primo | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 4.651.859 | 4.705.606 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 500.000 |
| | <u>4.901.859</u> | <u>5.455.606</u> |

Kapitalen på kr. 250.000 er fordelt på 250 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld | 3.014.355 | 2.886.877 | 125.000 | 2.252.000 |
| Anden gæld | 875.000 | 725.000 | 150.000 | 0 |
| | <u>3.889.355</u> | <u>3.611.877</u> | <u>275.000</u> | <u>2.252.000</u> |

5 Eventualposter mv.

Ingen kendte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 3.291 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 3.611.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 199, skønnes t.kr. 199 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.000 deponeret til sikkerhed for gældsbevægelse, medens ejerpantebreve på i alt t.kr. 0 henligger i selskabets besiddelse.