

Gartneriet Masnedø A/S

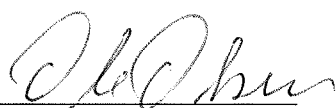
Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

CVR-nummer 27496636

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2016



Ole Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Gartneriet Masnedø A/S
Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

Telefon: 59689122
Telefax: 59689120
Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 27496636
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Kenneth Westergaard Olsen
Ole Olsen
Richard Westergaard Olsen

Direktion

Ole Olsen

Tilknyttede virksomheder

Masnedø Holding ApS
Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

Pengeinstitut

Danske Bank
Ahlgade 28
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Herlev
Godkendt revisionspartnerselskab
Lyskær 3A
2730 Herlev

Kontaktpersoner:

Kim Pilgaard Melin
Maj-Britt Thrane

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gartneriet Masnedø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 15. november 2016

Direktionen:



Ole Olsen

Bestyrelsen:



Kenneth Westergaard Olsen

Formand



Ole Olsen



Richard Westergaard Olsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Gartneriet Masnedø A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Masnedø A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, at 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 15. november 2016

Dansk Revision Herlev

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Kim Pilgaard Melin

Partner, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været dels at drive virksomhed med produktion af væksthusprodukter, herunder tomatgartneri, samt anden dermed beslægtet virksomhed, dels at erhverve og drive fast ejendom, herunder landbrugsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Gartneriet er den 14. september 2015 besluttet totalt eksproprieret. Ekspropriationen vil blive gennemført 1. januar 2018, hvor efter gartneriet drift forventes at ophører.

Det er ledelsens forventning at ekspropriationserstatningen vil overstige selskabets bogførte værdier betydeligt.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	10 - 25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Overskydende CO2 kvoter måles til dagsværdi. Årets ændring i Co2 kvoternes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger der i et senere regnskabsår vil blive refunderet.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af gødningslager og emballagelager måles til sidst kendte kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer måles til aktuel salgspris for varen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende produktion

Igangværende produktion værdiansættes til en vurderet kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	12.808.322	13.069
1	Personaleomkostninger	-3.388.225	-2.800
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.056.400	-1.378
	Resultat før finansielle poster	8.363.697	8.891
	Finansielle indtægter	76.046	91
	Finansielle omkostninger	-144.450	-10
	Resultat før skat	8.295.293	8.972
2	Skat af årets resultat	-1.992.904	-1.893
	Årets resultat	6.302.389	7.079
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	12.000.000	7.000
	Overført resultat	-5.697.611	79
	Resultatdisponering i alt	6.302.389	7.079

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Grunde og bygninger	3.559.305	3.606
	Produktionsanlæg og maskiner	835.557	1.107
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.103.981	2.842
	Materielle anlægsaktiver	6.498.843	7.555
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.582.993	5.821
	Andre tilgodehavender	1.141.373	0
	Finansielle anlægsaktiver	4.724.367	5.821
	Anlægsaktiver i alt	11.223.210	13.376
	Råvarer og hjælpematerialer	1.270.185	1.500
	Varer under fremstilling	1.000.000	1.500
	Varebeholdninger	2.270.185	3.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.333.729	12.013
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	39.903	36
	Tilgodehavender	13.373.632	12.050
	Likvide beholdninger	10.100.508	7.622
	Omsætningsaktiver i alt	25.744.324	22.672
	Aktiver i alt	36.967.534	36.049

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	3.671.637	3.672
	Overført resultat	9.594.881	15.292
	Foreslået udbytte	12.000.000	7.000
3	Egenkapital i alt	25.266.518	25.964
	Hensættelser til udskudt skat	1.776.548	2.296
	Hensatte forpligtelser	1.776.548	2.296
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.990	1.676
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.145.720	0
4	Selskabsskat	2.602.801	4.146
	Anden gæld	2.877.956	1.967
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.924.468	7.789
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.701.016	10.085
	Passiver i alt	36.967.534	36.049
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	3.094.909	2.416		
Pensioner	153.108	180		
Andre omkostninger til social sikring	77.452	129		
Øvrige personaleomkostninger	62.755	74		
Personaleomkostninger i alt	3.388.225	2.800		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.512.356	1.893		
Regulering af udskudt skat	-666.884	0		
Regulering af tidl. års skat	147.432	0		
Skat af årets resultat i alt	1.992.904	1.893		
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	3.672	15.292	7.000	25.964
Udbetalt udbytte	0	0	-7.000	-7.000
Årets resultat	0	-5.698	12.000	6.302
Egenkapital ultimo	3.672	9.595	12.000	25.267
Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
4 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo		4.145.720		4.146
Afregnet med tilknyttede virksomheder		-4.145.720		0
Skyldig skat tidligere år		0		4.146
Skat af årets resultat		2.602.801		0
Skyldig skat indeværende år		2.602.801		0
Selskabsskat i alt		2.602.801		4.146
5 Hovedaktivitet				
Selskabets aktiviteter består i gartneridrift med produktion af tomater og agurker.				

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Masnedø Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.