

Gartneriet Nordfyn ApS


Lødekæret 5
5450 Otterup

CVR. nr. 27521002

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28-11-2016


Søren Guala Krage
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Gartneriet Nordfyn 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 16-11-2016

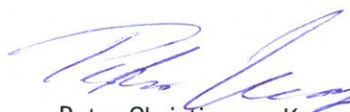
Direktion



Søren Guala Krage

Direktør

Bestyrelse



Peter Christiansen Krage

Formand



Søren Guala Krage



Hans Jørgen Christiansen Krage

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gartneriet Nordfyn ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Nordfyn ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, 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, om 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 vurdering 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.

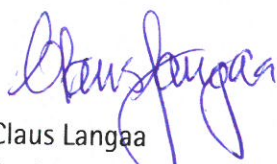
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søndersø, den 16-11-2016

Danrevi Søndersø
Godkendt Revisionaktieselskab



Claus Langaa
Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gartneriet Nordfyn ApS Lødekæret 5 5450 Otterup
Telefon	64 85 11 81
Telefax	64 85 18 18
E-mail	gn@gn-nordfyn.dk
Hjemmeside	www.gn-nordfyn.dk
CVR-nr.	27521002
Stiftelsesdato	29-06-2004
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Bestyrelse	Peter Christiansen Krage, Formand Søren Guala Krage Hans Jørgen Christiansen Krage
Direktion	Søren Guala Krage, Direktør
Kapitalejere	P&S Krage Holding ApS, CVR-nr. 35205543 (100%)
Tilknyttede virksomheder	P&S Krage A/S, CVR-nr. 33751400
Revisor	Danrevi Søndersø Godkendt Revisionaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø CVR-nr.: 21576603
Advokat	Tverskov & Partnere, Advokataktieselskab Lindevej 65 5250 Odense SV

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gartneriet Nordfyn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende kraftvarmeværk, energi, salg, distribution, lokaler og administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.809.653	2.965.382
Personaleomkostninger	1	-1.957.588	-1.865.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-178.710	-144.833
Driftsresultat		673.355	954.720
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-546
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		361.555	376.249
Finansielle indtægter	2	8.442	0
Finansielle omkostninger	3	-526.907	-631.373
Resultat før skat		516.445	699.050
Skat af årets resultat		-116.500	-273.700
Årets resultat		399.945	425.350
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-546
Overført resultat		399.945	425.896
Resultatdesponering		399.945	425.350

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.024	34.400
Indretning af lejede lokaler		1.268.890	654.502
Materielle anlægsaktiver		1.284.914	688.902
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	3.154
Finansielle anlægsaktiver		0	3.154
Anlægsaktiver		1.284.914	692.056
Råvarer og hjælpematerialer		733.502	944.747
Fremstillede varer og handelsvarer		3.624.297	3.791.706
Varebeholdninger		4.357.799	4.736.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.241.739	1.021.280
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.062.653	6.606.343
Andre tilgodehavender		214.286	264.174
Periodeafgrænsningsposter		96.494	113.188
Udsudte skatteaktiver		595.600	712.100
Tilgodehavender		8.210.772	8.717.085
Likvide beholdninger		9.257	8.982
Omsætningsaktiver		12.577.828	13.462.520
Aktiver		13.862.742	14.154.576

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	577.000	577.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	0
Overført resultat	6	2.918.506	2.518.561
Egenkapital		3.495.506	3.095.561
Gæld til banker		3.192.555	4.185.505
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.192.555	4.185.505
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		950.000	900.000
Gæld til banker		2.668.596	2.105.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.290.894	1.589.024
Gæld til associerede virksomheder		10.852	0
Anden gæld		1.322.718	1.187.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		931.621	1.091.547
Kortfristede gældsforpligtelser		7.174.681	6.873.510
Gældsforpligtelser		10.367.236	11.059.015
Passiver		13.862.742	14.154.576
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens formål	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.734.358	1.655.790
Pensioner	133.988	116.842
Andre omkostninger til social sikring	86.899	89.689
Andre personaleomkostninger	2.343	3.508
	<u>1.957.588</u>	<u>1.865.829</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.442	0
	<u>8.442</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	526.907	631.373
	<u>526.907</u>	<u>631.373</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	577.000	577.000
Saldo ultimo	<u>577.000</u>	<u>577.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2015/16	2014/15	
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Årets tilgang	0	-546	
Regulering af nettoopskrivning	0	546	
Saldo ultimo	0	0	
6. Overført resultat			
Saldo primo	2.518.561	2.093.211	
Årets tilgang	399.945	425.896	
Regulering nettoopskrivning af kapitalandele	0	-546	
Saldo ultimo	2.918.506	2.518.561	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	3.192.555	950.000	
	3.192.555	950.000	

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. juni 2016 en opsigelsesfrist på lejemålet Lødekæret 5 på 6 måneder, svarende til en samlet eventualforpligtelse på 240 tkr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for P&S Krage Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der deponeret skadesløsbrev på nom. 3.000 tkr. med pant i simple fordringer, varelager, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.616 tkr.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gartnervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.