

# d716ApS

Grønnegyden 105  
5270 Odense N

CVR-nr. 27 97 30 27

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 6 // 2017



---

Flemming Holst Østergaard Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for d716ApS.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. januar 2017

### Direktion



Jan Skjold Knudsen

### Bestyrelse



Flemming Holst Østergaard Pedersen  
Formand



Jan Skjold Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af d716ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for d716ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden af modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf usikkerhed og forventninger til fremtiden fremgår. Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag vil sikre selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 6. januar 2017

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

d716ApS  
Grønnegyden 105  
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 97 30 27  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 13. regnskabsår

**Bestyrelse**

Flemming Holst Østergaard Pedersen, formand  
Jan Skjold Knudsen

**Direktion**

Jan Skjold Knudsen

**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 administration af rettigheder til potteplanter samt udvikling og forædling af potteplanter, herunder registrering og administration af nye rettigheder samt at eje datterselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af administration af rettigheder til potteplanter samt udvikling og forædling af potteplanter, herunder registrering og administration af nye rettigheder samt at eje datterselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for koncernselskaber jf. note 1. Selskabets fortsatte drift er afhængig af at disse kautioner ikke indløses.

Selskabet og koncernforbundne selskaber har et bevilget kredittilsagn svarende til godkendt budget for 2016/2017.

Selskabet har i året løb optaget lån til kapitalindsud i koncernforbundet selskab.

### **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 d716ApS for 2015/16 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.

### Resultatopgørelse

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Bruttofortjeneste**

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.

### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 deklareres.

### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **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.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>164.000</b>	<b>72.732</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-38.223.123	1.058.387
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	150.530	148.452
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-7.461
Andre finansielle omkostninger	-72.900	-3.876
<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.981.493</b>	<b>1.268.234</b>
Skat af årets resultat	0	-50.220
<b>Årets resultat</b>	<b>-37.981.493</b>	<b>1.218.014</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.318.873	790.784
Overført resultat	-35.662.620	427.230
	<b>-37.981.493</b>	<b>1.218.014</b>

**Balance 30. september**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	3.360.982
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>3.360.982</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>0</b>	<b>3.360.982</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.007.422	3.714.598
Selskabsskat		32.780	32.352
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.040.202</b>	<b>3.746.950</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>4.040.202</b>	<b>3.746.950</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>4.040.202</b>	<b>7.107.932</b>



**Balance 30. september**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.318.873
Overført resultat		-31.210.428	4.452.192
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>-31.085.428</b>	<b>6.896.065</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.862.141	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>3.862.141</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		31.000.000	0
Selskabsskat		0	21.220
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>31.000.000</b>	<b>21.220</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		72.842	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.558	14.558
Gæld til tilknyttede virksomheder		176.089	176.089
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>263.489</b>	<b>190.647</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>31.263.489</b>	<b>211.867</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>4.040.202</b>	<b>7.107.932</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

2015/16

2014/15

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen har udarbejdet budget for det kommende år, indeholdende kapitalindsud og omstrukturering i koncernen.

Budgettet udviser et positivt resultat samt positive pengestrømme.

Selskabet og koncernforbundne selskaber har et bevilget kredittilsagn svarende til godkendt budget for 2016/2017.

Det er ledelsens opfattelse, at realisering af det opstillede budget indeholdende positive pengestrømme, udviser den fornødne likviditet til sikring af den forventede drift og aktiviteter i 2016/2017 er realistisk.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med realiseringen af de opstillede forventninger, herunder den fortsatte usikkerhed i den økonomiske udvikling generelt. De opstillede forventninger er dog ledelsens bedste vurdering af den forventede udvikling.

## Noter

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
GPL International A/S, Odense	100%	833.013	200.812
Dalina Genetics ApS, Odense	100%	-71.646	1.460.688
Dalina G+GPL A/S, Odense	100%	-4.787.145	-7.515.934

## Noter

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.318.873	-2.318.873	0
Overført resultat	4.452.192	-35.662.620	-31.210.428
	<b>6.896.065</b>	<b>-37.981.493</b>	<b>-31.085.428</b>
	<b>6.896.065</b>	<b>-37.981.493</b>	<b>-31.085.428</b>

Kapitalen på kr. 125.000 er fordelt på 125 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

#### 4 Eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af datterselskabets Gartneriet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS, Dalina Genetics og Dalina G+GPL A/S's eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden urådighed over sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Gartneriet Nældebakken ApS' andre kreditorer samt garanteret, at tilgodehavendet ikke på noget tidspunkt bringes under et beløb svarende til en eventuel negativ egenkapital i Gartneriet Nældebakken ApS. Gartneriet Nældebakken ApS har en negativ egenkapital på balancedagen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Gartneriet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS, Dalina Genetics og Dalina G+GPL A/S's engagement med pengeinstitut.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

**Noter****2016****2015****5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet pant i anparter, med sikkerhed i følgende anparter med følgende nominelle værdier pr. 30. september 2016:

	<b>T.kr.</b>
Dalina Genetics ApS	1.000
Dalina G+GPL A/S	500
GPL International A/S	500