



Gartneriet Nordgaarden A/S

Teglevej 9, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 28 86 35 78

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

Kasper Bacher Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Gartneriet Nordgaarden A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 1. juni 2017

Direktion

Jepp Bacher Kristiansen

Bestyrelse

Asger Bacher Kristiansen

Lise Aght Bacher Kristiansen

Kasper Bacher Kristiansen

Jepp Bacher Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i Gartneriet Nordgaarden A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Nordgaarden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Roskilde, den 1. juni 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Nordgaarden A/S
Teglevej 9
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 28 86 35 78
Hjemsted: Hedehusene
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Bestyrelse

Asger Bacher Kristiansen
Lise Aght Bacher Kristiansen
Kasper Bacher Kristiansen
Jeppe Bacher Kristiansen

Direktion

Jeppe Bacher Kristiansen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gartneri og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 589 t.kr. mod 1.194 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.843 t.kr. mod -1.661 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	588.971	1.194
1 Personaleomkostninger	-1.664.327	-2.033
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-514.611	-497
Driftsresultat	-1.589.967	-1.336
Andre finansielle indtægter	105.831	89
Øvrige finansielle omkostninger	-359.089	-414
Resultat før skat	-1.843.225	-1.661
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.843.225	-1.661
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.843.225	-1.661
Disponeret i alt	-1.843.225	-1.661

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	24.103.525	24.433
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	356.482	424
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.460.007</u>	<u>24.857</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.460.007</u>	<u>24.857</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>27.250</u>	<u>95</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>27.250</u>	<u>95</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.036	29
	Tilgodehavende selskabsskat	25.648	26
	Andre tilgodehavender	238.829	252
	Periodeafgrænsningsposter	<u>30.151</u>	<u>44</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>322.664</u>	<u>351</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.847.951</u>	<u>3.741</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.847.951</u>	<u>3.741</u>
	Likvide beholdninger	<u>708.254</u>	<u>1.335</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.906.119</u>	<u>5.522</u>
	Aktiver i alt	<u>28.366.126</u>	<u>30.379</u>

Balance 31. december

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	1.000.000	1.000
6 Reserve for opskrivninger	2.876.349	2.876
7 Overført resultat	14.537.637	16.381
Egenkapital i alt	<u>18.413.986</u>	<u>20.257</u>
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	4.416.258	4.678
Anden langfristet gæld	5.010.473	4.856
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.426.731</u>	<u>9.534</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	260.000	255
Anden gæld	265.409	333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>525.409</u>	<u>588</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.952.140</u>	<u>10.122</u>
Passiver i alt	<u>28.366.126</u>	<u>30.379</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.416.329	1.748
Pensioner	171.078	189
Andre omkostninger til social sikring	53.279	62
Personaleomkostninger i øvrigt	23.641	34
	1.664.327	2.033
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	8
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	328.816	329
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.795	168
	514.611	497
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	24.013.686	24.014
Kostpris ultimo	24.013.686	24.014
Opskrivninger primo	3.687.627	3.688
Opskrivninger ultimo	3.687.627	3.688
Af- og nedskrivninger primo	-3.268.972	-2.940
Årets af-/nedskrivninger	-328.816	-329
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.597.788	-3.269
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.103.525	24.433
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	24.500.000	24.500.000

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.526.141	2.526
Tilgang i årets løb	118.082	0
Kostpris ultimo	2.644.223	2.526
Af- og nedskrivninger primo	-2.101.946	-1.934
Årets af-/nedskrivninger	-185.795	-168
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.287.741	-2.102
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.482	424
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	1.000.000	1.000
	1.000.000	1.000
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.876.349	2.876
	2.876.349	2.876
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.380.862	16.323
Årets overførte overskud eller underskud	-1.843.225	-1.661
Opskrivning Andelsbevis Grønttorvet	0	1.719
	14.537.637	16.381
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.676.258	4.933
Heraf forfalder inden for 1 år	-260.000	-255
	4.416.258	4.678

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.676 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 24.104 t.kr.

Til sikkerhed overfor engagement pr. 31. december 2016 med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 1.300 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 24.104 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 54 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 149 t.kr. inkl. overtagelsesforpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Nordgaarden A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Grunde og bygninger optages til anskaffelsessum med tillæg af tidligere års opskrivninger og fradrag for driftsmæssige afskrivninger. Opskrivning med fradrag af udskudt skat henlægges under egenkapitalen. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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, underleverandør, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	47,16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.