



Gartneriet Nordgaarden A/S

Teglevej 9, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 28 86 35 78

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2016

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 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 13. maj 2016

Direktion

Jeppe Bacher Kristiansen

Bestyrelse

Asger Bacher Kristiansen

Lise Aght Bacher Kristiansen

Kasper Bacher Kristiansen

Jeppe 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 2015 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 13. maj 2016

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 11. 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

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive gartneri og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.192 t.kr. mod 1.200 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.661 t.kr. mod -1.168 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.192.388	1.200
1 Personaleomkostninger	-2.031.378	-1.824
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-496.407	-465
Driftsresultat	-1.335.397	-1.089
Andre finansielle indtægter	89.763	200
Andre finansielle omkostninger	-415.104	-279
Resultat før skat	-1.660.738	-1.168
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.660.738	-1.168
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.660.738	-1.168
Disponeret i alt	-1.660.738	-1.168

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	24.432.341	24.762
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	424.195	592
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.856.536</u>	<u>25.354</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.856.536</u>	<u>25.354</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>95.000</u>	<u>137</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>95.000</u>	<u>137</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.241	25
	Tilgodehavende selskabsskat	25.648	8
	Andre tilgodehavender	252.797	248
	Periodeafgrænsningsposter	<u>43.550</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>351.236</u>	<u>281</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.740.973</u>	<u>2.136</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.740.973</u>	<u>2.136</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.334.726</u>	<u>2.831</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.521.935</u>	<u>5.385</u>
	Aktiver i alt	<u>30.378.471</u>	<u>30.739</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	1.000.000	1.000
6 Reserve for opskrivninger	2.876.349	2.876
7 Overført resultat	16.380.861	16.322
Egenkapital i alt	<u>20.257.210</u>	<u>20.198</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.678.066	4.928
Anden langfristet gæld	4.855.829	4.804
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.533.895</u>	<u>9.732</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	255.000	255
Anden gæld	332.366	554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>587.366</u>	<u>809</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.121.261</u>	<u>10.541</u>
Passiver i alt	<u>30.378.471</u>	<u>30.739</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.747.592	1.539
Pensioner	188.559	212
Andre omkostninger til social sikring	61.628	71
Personaleomkostninger i øvrigt	33.599	2
	2.031.378	1.824
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	328.816	329
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.591	146
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-10
	496.407	465
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	-2.940.156	-2.611
Årets af-/nedskrivninger	-328.816	-329
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.268.972	-2.940
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.432.341	24.762
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	24.500.000	24.500.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.526.141	2.466
Tilgang i årets løb	0	154
Afgang i årets løb	0	-94
Kostpris ultimo	2.526.141	2.526
Af- og nedskrivninger primo	-1.934.355	-1.882
Årets af-/nedskrivninger	-167.591	-146
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	94
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.101.946	-1.934
Regnskabsmæssig værdi ultimo	424.195	592
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	16.322.540	17.490
Årets overførte overskud eller underskud	-1.660.738	-1.168
Opskrivning Andelsbevis Grønttorvet	1.719.059	0
	16.380.861	16.322

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	255.000	3.653.000	4.933.066	5.183
	255.000	3.653.000	4.933.066	5.183

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.933 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 24.432 t.kr.

Til sikkerhed overfor engagement pr. 31. december 2015 med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 1.300 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 24.432 t.kr.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre 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 og tab på debitorer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 anskaffelsesprisen. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.