



Kalundborg Havecenter A/S

Stejlhøj 25, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 29 97 79 25

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kalundborg Havecenter 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 29. februar 2016

Direktion

Rasmus Jensen
direktør

Bestyrelse

Bjarne Andersen
formand

Rasmus Jensen
direktør

Dan Jordy
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalundborg Havecenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele sin aktiekapital. Vi henviser i øvrigt til note 1, hvori der er redegjort for ledelsens stillingtagen til selskabslovens § 119.

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.

Roskilde, den 29. februar 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kalundborg Havecenter A/S Stejlhøj 25 4400 Kalundborg Telefon: 59 56 60 80 Telefax: 59 56 20 70 CVR-nr.: 29 97 79 25 Stiftet: 25. oktober 2006 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Bestyrelse	Bjarne Andersen, formand Rasmus Jensen, direktør Dan Jordy, advokat
Direktion	Rasmus Jensen, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med køb og salg af planter og haveartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.442 t.kr. mod 3.062 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 181 t.kr. mod 191 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin aktiekapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved hjælp af egen indtjening i de kommende år.

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	2.441.926	3.062
2 Personaleomkostninger	-1.576.692	-2.009
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.306	-327
Driftsresultat	659.928	726
Andre finansielle indtægter	0	4
4 Andre finansielle omkostninger	-478.747	-539
Resultat før skat	181.181	191
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	181.181	191
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	181.181	191
Disponeret i alt	181.181	191

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	6.295.045	6.581
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.355	179
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.409.400</u>	<u>6.760</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	112.589	103
Andre tilgodehavender	2.231	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.820</u>	<u>105</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.524.220</u>	<u>6.865</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.835.069	2.410
Varebeholdninger i alt	<u>1.835.069</u>	<u>2.410</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.393	156
Andre tilgodehavender	240.178	217
Tilgodehavender i alt	<u>247.571</u>	<u>373</u>
Likvide beholdninger	35.692	6
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.118.332</u>	<u>2.789</u>
Aktiver i alt	<u>8.642.552</u>	<u>9.654</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	4.500.000	4.500
8 Overført resultat	-5.160.683	-5.342
Egenkapital i alt	-660.683	-842
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.231.076	2.438
Gæld til pengeinstitutter	2.227.948	2.550
Anden langfristet gæld	546.336	570
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.005.360</u>	<u>5.558</u>
10 Kortfristet del af langfristet gæld	509.127	424
Gæld til pengeinstitutter	1.694.659	1.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.197.870	1.634
Anden gæld	896.219	1.254
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.297.875</u>	<u>4.938</u>
Gældsforpligtelser i alt	9.303.235	10.496
Passiver i alt	8.642.552	9.654
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin aktieskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved hjælp af egen indtjening i de kommende år.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.446.200	1.808
Pensioner	91.502	142
Andre omkostninger til social sikring	38.990	59
	1.576.692	2.009
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	7
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	478.747	539
	478.747	539

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.729.732	8.789
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-59</u>
Kostpris ultimo	<u>8.729.732</u>	<u>8.730</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.149.568	-1.864
Årets af-/nedskrivninger	<u>-285.119</u>	<u>-285</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.434.687</u>	<u>-2.149</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.295.045</u>	<u>6.581</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.025.695	948
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>78</u>
Kostpris ultimo	<u>1.025.695</u>	<u>1.026</u>
Af- og nedskrivninger primo	-847.370	-786
Årets af-/nedskrivninger	<u>-63.970</u>	<u>-61</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-911.340</u>	<u>-847</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>114.355</u>	<u>179</u>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>4.500.000</u>	<u>4.500</u>
	<u>4.500.000</u>	<u>4.500</u>

Aktiekapitalen består af 4.500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-5.341.864	-5.533
Årets overførte overskud eller underskud	181.181	191
	-5.160.683	-5.342

9. 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	191.255	1.458.659	2.422.331	2.565
Gæld til pengeinstitutter	317.872	1.140.255	2.545.820	2.847
	509.127	2.598.914	4.968.151	5.412

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
10. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af prioritetsgæld	191.255	127
Kortfristet del af bankgæld	317.872	297
	509.127	424

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.422 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 6.295 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 4.473 t.kr., er der afgivet ejerpantebrev på 3.600 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 6.295 t.kr.

Ligeledes til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 4.241 t.kr., er der afgivet virksomhedspant på 2.800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende akiver:

Varebeholdninger	1.835 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	97 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114 t.kr.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for løbende leverancer og andre mellemværender pr. 31. december 2015 er der stillet betalingsgaranti på i alt 150 t.kr. over for selskabets hovedleverandør.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

B.A. Stejlhøj Holding ApS, Toftebjerg 3, 4400 Kalundborg

R.J. Skovgærdet Holding ApS, Ugerløsevej 2 C, 4400 Kalundborg

Martinussen Holding ApS, Hørsholm Kongevej 35, 2970 Hørsholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Havecenter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Det udskudte skatteaktiv indregnes ikke i selskabets balance, da det vurderes som usandsynligt, at skatteaktivet vil kunne anvendes.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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