

Gartneriet Lundly A/S

Holstebrovej 463
Rettrup
7860 Spøttrup

CVR-nr. 32 26 06 32

Årsrapporten for 2016

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/03 2017

Bo Lynggaard Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gartneriet Lundly A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rettrup, den 1. februar 2017

Direktion

Lars Lynggaard Olesen
adm. direktør

Bestyrelse

Per Lynggaard Olesen
formand

Lars Lynggaard Olesen

John Lynggaard Olesen

Bo Lynggaard Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gartneriet Lundly A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Lundly A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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.

Skive, den 1. februar 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Lundly A/S
Holstebrovej 463
Rettrup
7860 Spøttrup

Telefon: 97 56 61 07
E-mail: gartlundly@gmail.com

CVR-nr.: 32 26 06 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 3. juni 2009
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

Per Lynggaard Olesen, formand
Lars Lynggaard Olesen
John Lynggaard Olesen
Bo Lynggaard Olesen

Direktion

Lars Lynggaard Olesen, adm. direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Gemsevej 15
7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i planteavl samt køb og salg af planter og tilbehør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 312.375, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.041.502.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Lundly A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i året.

Der er medtaget renteberegning af mellemregninger, samt medtaget feriepengeforpligtelser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Produktionsbygninger	30 år
Øvrige bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.830.748	2.703.616
Personaleomkostninger	1	-1.983.158	-2.113.574
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		847.590	590.042
Afskrivninger		-389.720	-397.246
Resultat før finansielle poster (EBIT)		457.870	192.796
Finansielle indtægter	2	2.366	3.623
Finansielle omkostninger		-58.071	-101.818
Resultat før skat		402.165	94.601
Skat af årets resultat	3	-89.790	-17.977
ÅRETS RESULTAT		312.375	76.624
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		212.375	76.624
		312.375	76.624

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger		3.541.341	3.905.927
Produktionsanlæg og maskiner		98.527	64.726
Materielle anlægsaktiver		3.639.868	3.970.653
ANLÆGSAKTIVER		3.639.868	3.970.653
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		252.475	269.755
Varebeholdninger		252.475	269.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.396	130.420
Andre tilgodehavender		49.682	47.316
Periodeafgrænsningsposter		36.066	37.684
Tilgodehavender		259.144	215.420
Værdipapirer og kapitalandele		33.780	33.780
Værdipapirer		33.780	33.780
Likvide beholdninger		37.709	25.455
OMSÆTNINGSAKTIVER		583.108	544.410
AKTIVER		4.222.976	4.515.063

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	4		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.441.502	1.229.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
EGENKAPITAL		2.041.502	1.729.127
Hensættelse til udskudt skat		202.301	237.113
HENSATTE FORPLIGTELSER		202.301	237.113
Gæld til realkreditinstitutter		910.903	1.013.938
Langfristede gældsforpligtelser	5	910.903	1.013.938
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	93.270	145.500
Banker		147.767	352.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.095	107.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		220.290	435.918
Selskabsskat		36.432	14.096
Anden gæld		448.416	480.228
Kortfristede gældsforpligtelser		1.068.270	1.534.885
GÆLDSFORPLIGTELSER		1.979.173	2.548.823
PASSIVER		4.222.976	4.515.063
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.729.693	1.857.841
Pensioner	176.768	174.742
Andre omkostninger til social sikring	76.697	80.288
Andre personaleomkostninger	0	703
	<u>1.983.158</u>	<u>2.113.574</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.366	2.253
Andre finansielle indtægter	0	1.370
	<u>2.366</u>	<u>3.623</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	124.432	50.264
Årets udskudte skat	-34.812	-32.287
Regulering af skat vedrørende tidligere år	170	0
	<u>89.790</u>	<u>17.977</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	1.229.127	0	1.729.127
Årets resultat	0	212.375	0	212.375
Foreslået udbytte	0	0	100.000	100.000
Egenkapital 31. december 2016	500.000	1.441.502	100.000	2.041.502

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016 kr.	Gæld 31. december 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.159.438	1.004.173	93.270	195.500
	1.159.438	1.004.173	93.270	195.500

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	44.664	0
Mellem 1 og 5 år	111.660	0
	<u>156.324</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.159, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 3.541.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 800.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 800.000 til sikkerhed for bankgæld.