



**Gartneriet Broløkke ApS  
Brogårdsvej 66  
5250 Odense SV**

**CVR-nummer: 32272096**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Gartneriet Broløkke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 30. maj 2016

**Direktion**

Michael Larsen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Gartneriet Broløkke ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Broløkke ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 30. maj 2016

**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**

CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Morten Damgaard Møller  
statsautoriseret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gartneriet Broløkke ApS Brogårdsvej 66 5250 Odense SV
	E-mail: michael@brolykke.dk
	CVR-nr.: 32 27 20 96
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Larsen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C
<b>Hovedaktivitet</b>	Gartneridrift, ejendomshandel samt anden dermed beslægtet virksomhed.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 deklarerer.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og grunde	10 år	16.470.784
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til 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 acontoskatte.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.





**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.653.776</b>	<b>5.134</b>
1 Personaleomkostninger.....	-5.110.993	-4.955
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-720.064	-693
Andre driftsomkostninger.....	-44.495	-80
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.221.776</b>	<b>-594</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	27.979	0
2 Andre finansielle indtægter .....	2.276	3
3 Andre finansielle omkostninger.....	-117.016	-88
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-1.308.537</b>	<b>-679</b>
4 Skat af årets resultat.....	361.850	148
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-946.687</b>	<b>-531</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	98
Overført resultat.....	-1.047.887	-629
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-946.687</b>	<b>-531</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
Grunde og bygninger .....	16.258.564	17.837
Produktionsanlæg og maskiner.....	194.097	251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2.916.617	3.026
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>19.369.278</b>	<b>21.114</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	85.500	105
Deposita .....	37.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>123.000</b>	<b>105</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>19.492.278</b>	<b>21.219</b>
Varer under fremstilling .....	2.313.700	2.711
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	711.000	632
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.024.700</b>	<b>3.343</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.004.346	1.309
Andre tilgodehavender .....	194.648	414
Udskudt skatteaktiv .....	103.334	152
Periodeafgrænsningsposter .....	125.378	48
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.427.706</b>	<b>1.923</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>263.628</b>	<b>18</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>4.716.034</b>	<b>5.284</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>24.208.312</b>	<b>26.503</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overkurs ved emission .....	20.931.708	20.932
Overført resultat .....	-1.083.454	-36
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	98
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>19.973.254</b>	<b>21.119</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.486.806	1.898
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.486.806</b>	<b>1.898</b>
Kreditinstitutter .....	1.279.382	1.474
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.279.382</b>	<b>1.474</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	195.000	195
Kreditinstitutter .....	0	670
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	366.449	511
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	566.848	255
Periodeafgrænsningsposter .....	231.631	369
Udbytte for regnskabsåret .....	101.200	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7.742	12
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.468.870</b>	<b>2.012</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.748.252</b>	<b>3.486</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>24.208.312</b>	<b>26.503</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015	2014 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	4.485.549	4.407
Pensioner .....	485.008	410
Andre omkostninger til social sikring .....	140.436	138
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>5.110.993</b>	<b>4.955</b>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Kursgevinst, omsætningsaktiver.....	1.631	3
Renter af overskydende skat, selskaber .....	645	0
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>2.276</b>	<b>3</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	36.158	5
Låneomkostninger .....	4.458	0
Renter, kreditorer.....	1.131	0
Kurstab, omsætningsaktiver .....	31.375	35
Prioritetsrenter, kreditforeninger .....	43.894	49
Renter af restskat, selskaber .....	0	-1
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>117.016</b>	<b>88</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	-152
Regulering af udskudt skat .....	-361.850	4
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-361.850</b>	<b>-148</b>



## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission ....	20.931.708	0	0	20.931.708
Overført resultat.....	-35.567	0	-1.047.887	-1.083.454
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	98.400	-98.400	0	0
	<u>21.119.541</u>	<u>-98.400</u>	<u>-1.047.887</u>	<u>19.973.254</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	1.474.382	195.000	502.000
	<u>1.474.382</u>	<u>195.000</u>	<u>502.000</u>

**7 Eventualposter mv.**

Ingen

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med prioritetsgæld kr.1.474.382 er der stillet pant for kr. 2.069.000 i selskabets ejendom.