

Skaftvedgård PAR0310 ApS
Simmelbrovej 44
7260 Sønder Omme
CVR-nr. 33084439

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.09.2016

Dirigent

Navn: Jes Bjerregaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skaftvedgård PAR0310 ApS

Simmelbrovej 44

7260 Sønder Omme

CVR-nr.: 33084439

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Marius-Ole Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Skaftevedgård PAR0310 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 08.09.2016

Direktion

Marius-Ole Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skaftvedgård PAR0310 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skaftvedgård PAR0310 ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 08.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Suzette Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive handel med juletræer og pyntegrønt og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.211 t.kr. Årets resultat er væsentlig påvirket af dagsværdiregulering af selskabets juletræskulturer.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Selskabets varelager af juletræer defineres og indregnes som biologiske aktiver. Biologiske aktiver indregnes og måles til dagsværdi fratrukket salgsomkostninger. Ændringer i dagsværdien af biologiske aktiver indregnes over resultatopgørelsen.

Dagsværdien af selskabets juletræer beregnes som nutidsværdien af de fremtidige pengestrømme før skat fra juletræskulturerne. Beregningen baserer sig på nuværende bæredygtige hugstplaner og forventninger vedrørende vækst, salgspriser, høst- og produktionsomkostninger. Der tages højde for miljømæssige krav og øvrige begrænsninger i beregningerne, der baserer sig på en produktionscyklus på op til 10 år.

Tilbagediskonteringsfaktoren baseres på koncernens gennemsnitlige kapitalomkostninger under hensyntagen til markedssituationen for Green Team Group A/S-koncernen. Øvrige væsentlige forudsætninger for dagsværdiberegningerne består af andelen af salgsbare træer og forventede kvalitetsfordelinger, der varierer afhængig af vejrmæssige forhold og træets generelle karakteristika.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetableringsforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(3.710.832)	1.178.746
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(405.974)</u>	<u>(345.666)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.116.806)	833.080
Skat af ordinært resultat	2	<u>905.698</u>	<u>(198.800)</u>
Årets resultat		<u>(3.211.108)</u>	<u>634.280</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.211.108)</u>	<u>634.280</u>
		<u>(3.211.108)</u>	<u>634.280</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	166.080
Varer under fremstilling		<u>12.012.495</u>	<u>13.998.387</u>
Varebeholdninger		<u>12.012.495</u>	<u>14.164.467</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		867.763	0
Andre tilgodehavender		<u>223.157</u>	<u>53.719</u>
Tilgodehavender		<u>1.090.920</u>	<u>53.719</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.103.415</u>	<u>14.218.186</u>
Aktiver		<u><u>13.103.415</u></u>	<u><u>14.218.186</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		514.615	3.725.723
Egenkapital		<u>594.615</u>	<u>3.805.723</u>
Udskudt skat		145.402	1.051.100
Andre hensatte forpligtelser		619.299	0
Hensatte forpligtelser		<u>764.701</u>	<u>1.051.100</u>
Ansvarlig lånekapital		6.679.200	6.679.200
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.679.200</u>	<u>6.679.200</u>
Bankgæld		1.999.082	1.620.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.094	166.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.657.286	483.950
Anden gæld		342.437	411.508
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.064.899</u>	<u>2.682.163</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.744.099</u>	<u>9.361.363</u>
Passiver		<u>13.103.415</u>	<u>14.218.186</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.725.723	3.805.723
Årets resultat	0	(3.211.108)	(3.211.108)
Egenkapital ultimo	80.000	514.615	594.615

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	137.632	0
Renteomkostninger i øvrigt	55.864	74.737
Øvrige finansielle omkostninger	<u>212.478</u>	<u>270.929</u>
	<u>405.974</u>	<u>345.666</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(905.698)</u>	<u>198.800</u>
	<u>(905.698)</u>	<u>198.800</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital		
Anpartsklasse A	800	800
Anpartsklasse B	<u>79.200</u>	<u>79.200</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt på jord med en årlig leje på 261 t.kr. Lejemålet løber frem til 2020 og er uopsigeligt i perioden. Den samlede forpligtelse udgør 977 t.kr.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Adelis Services I ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S er der givet virksomhedspant på 2.000 t.kr. omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser og varelager. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør 12.012 t.kr.