
Fællinggaard Gartneri A/S

Ny Vestergade 72 A, 5672 Broby

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 58 04 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2016

Kurt Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fællinggaard Gartneri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 14. november 2016

Direktion

Kurt Poulsen
direktør

Bestyrelse

Kurt Poulsen
formand

Jack Foged

Kaj Nielsen

Thomas Skoven

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fællinggaard Gartneri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fællinggaard Gartneri A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan

Den uafhængige revisors erklæringer

ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fællinggaard Gartneri A/S
Ny Vestergade 72 A
5672 Broby

CVR-nr.: 33 58 04 36
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Faaborg-midtfyn

Bestyrelse

Kurt Poulsen, formand
Jack Foged
Kaj Nielsen
Thomas Skoven

Direktion

Kurt Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21 Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje/bortforpagte fast ejendom (herunder landbrugsejendom), at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.297.274, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 19.654.327.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 TDKK |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.656.712 | 5.586 |
| Personaleomkostninger | | -120.000 | -40 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -947.680 | -950 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.589.032 | 4.596 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -673.278 | 676 |
| Finansielle indtægter | 1 | 147.497 | 71 |
| Finansielle omkostninger | | -296.365 | -303 |
| Resultat før skat | | 1.766.886 | 5.040 |
| Skat af årets resultat | 2 | -469.612 | -1.015 |
| Årets resultat | | 1.297.274 | 4.025 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|------------------|--------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -673.278 | 676 |
| Overført resultat | | 1.970.552 | 3.349 |
| | | 1.297.274 | 4.025 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 TDKK |
|--|------|-------------------|-----------------|
| Grunde og bygninger | | 22.950.556 | 23.748 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 725.000 | 875 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 23.675.556 | 24.623 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 8.555.548 | 9.229 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | 5 | 3.052.500 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 11.608.048 | 9.229 |
| Anlægsaktiver | | 35.283.604 | 33.852 |
| Varebeholdninger | | 163.765 | 164 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 331.667 | 607 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.101.877 | 1.833 |
| Tilgodehavender | | 1.433.544 | 2.440 |
| Likvide beholdninger | | 747.860 | 1.138 |
| Omsætningsaktiver | | 2.345.169 | 3.742 |
| Aktiver | | 37.628.773 | 37.594 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 TDKK |
|--|----------|-------------------|-----------------|
| Selskabskapital | | 5.000.000 | 5.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 5.201.625 | 5.875 |
| Overført resultat | | 9.452.702 | 7.481 |
| Egenkapital | 6 | 19.654.327 | 18.356 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 293.730 | 323 |
| Hensatte forpligtelser | | 293.730 | 323 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 15.570.991 | 16.601 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 15.570.991 | 16.601 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 7 | 1.025.356 | 1.018 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.761 | 0 |
| Selskabsskat | | 584.431 | 912 |
| Anden gæld | | 493.177 | 384 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.109.725 | 2.314 |
| Gældsforpligtelser | | 17.680.716 | 18.915 |
| Passiver | | 37.628.773 | 37.594 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|------------------|---|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 5.000.000 | 5.874.903 | 7.482.150 | 18.357.053 |
| Årets resultat | 0 | -673.278 | 1.970.552 | 1.297.274 |
| Egenkapital 30. juni | 5.000.000 | 5.201.625 | 9.452.702 | 19.654.327 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 DKK | 2014/15 TDKK | |
|---|---------------------------------|--|-------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 42.380 | 61 | |
| Renteindtægter associerede virksomheder | 105.000 | 0 | |
| Andre finansielle indtægter | 117 | 10 | |
| | 147.497 | 71 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 498.542 | 984 | |
| Årets udskudte skat | -28.930 | 31 | |
| | 469.612 | 1.015 | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
| Kostpris 1. juli | 27.076.405 | 1.500.000 | 28.576.405 |
| Kostpris 30. juni | 27.076.405 | 1.500.000 | 28.576.405 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 3.328.169 | 625.000 | 3.953.169 |
| Årets afskrivninger | 797.680 | 150.000 | 947.680 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 4.125.849 | 775.000 | 4.900.849 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 22.950.556 | 725.000 | 23.675.556 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|--------------|
| | DKK | TDKK |
| 4 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 3.353.923 | 3.354 |
| Kostpris 30. juni | 3.353.923 | 3.354 |
| Værdireguleringer til indre værdi | 5.874.903 | 5.199 |
| Årets resultat | -673.278 | 676 |
| Værdireguleringer 30. juni | 5.201.625 | 5.875 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 8.555.548 | 9.229 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Fællinggaard | | | | | |
| Varmeforsyning | | | | | |
| ApS | Broby | 264.000 | 100% | 8.555.548 | 673.278 |

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der |
|---------------------------------------|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3.052.500 |
| Kostpris 30. juni | 3.052.500 |
| Nedskrivninger 1. juli | 0 |
| Nedskrivninger 30. juni | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 3.052.500 |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|
| | DKK | TDKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 11.469.567 | 12.531 |
| Mellem 1 og 5 år | 4.101.424 | 4.070 |
| Langfristet del | 15.570.991 | 16.601 |
| Inden for 1 år | 1.025.356 | 1.018 |
| | 16.596.347 | 17.619 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|-----------|-------|
| Solidarisk selvskyldnerkaution stiller overfor Fællinggaard Varmeforsyning ApS | 3.000.000 | 3.000 |
|--|-----------|-------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelser:

| | | |
|------------------------|---------|---------|
| Unoterede aktier, nom. | 264.000 | 264.000 |
|------------------------|---------|---------|

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|---------|
| | DKK | TDKK |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

1 KN Holding ApS, Ny vestergade 72, 5672 Broby

Rosa Danica A/S, Fraugde-Kærbyvej 72, 5220 Odense SØ

Jack Foged Holding ApS, Fangelvej 98, 5672 Broby

Stål & Plast A/S, Industrivej 19, 5750 Ringe

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fællinggaard Gartneri A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Øvrige bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Regnskabspraksis

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.