



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GARTNERIET VESTDAL APS
GARTNERVÆNGET ØST 18, 5240 ODENSE NØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. maj 2019

Jan Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gartneriet Vestdal ApS Gartnervænget Øst 18 5240 Odense NØ
	CVR-nr.: 34 21 09 93 Stiftet: 1. januar 2012 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Marthedal Knudsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Totalbanken Odensevej 95 5260 Odense S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gartneriet Vestdal 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2019

Direktion:

Jan Marthedal Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Gartneriet Vestdal ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gartneriet Vestdal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af potteplanter.

Usædvanlige forhold

Den igangsatte turnaround tilbage i 2016 har betydet, at selskabet for 3. år i træk giver overskud. Den fortsatte drift er stadig betinget af selskabets pengeinstitut, stiller den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet.

Selskabet har gennem de senste år opnået de udarbejdede budgetter og ledelsen forventer, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til sikring af likviditet for det kommende år. Der er opnået tilsagn om forlængelse af den nuværende driftskredit under betingelse af overholdelse af det fremlagte budget for 2019. Ledelsen har i overensstemmelse hermed aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et skatteaktiv. Det er en forudsætning, at selskabet fremover realiserer positiv skattepligtig indkomst for at dette aktiv realiseres, hvilket selskabets ledelsen anser for værende sandsynligt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt over 50% af aktiekapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets anpartskapital forventes reetableret gennem fremtidig positiv indtjening og/eller ved gældskonvertering.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.680.652	2.383.881
Personaleomkostninger.....	1	-2.133.898	-1.912.939
Af- og nedskrivninger.....		-31.807	-32.936
DRIFTSRESULTAT		514.947	438.006
Andre finansielle omkostninger.....		-208.740	-197.032
RESULTAT FØR SKAT		306.207	240.974
Skat af årets resultat.....	2	-65.260	-51.540
ÅRETS RESULTAT		240.947	189.434
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		240.947	189.434
I ALT		240.947	189.434

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		127.052	158.859
Materielle anlægsaktiver.....	3	127.052	158.859
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	250.000	250.000
ANLÆGSAKTIVER.....		377.052	408.859
Planter.....		1.806.650	1.786.250
Hjælpe materialer.....		55.000	65.000
Varebeholdninger.....		1.861.650	1.851.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		250.521	225.228
Udsudte skatteaktiver.....		98.307	163.567
Andre tilgodehavender.....		216.707	157.629
Periodeafgrænsningsposter.....		21.331	0
Tilgodehavender.....		586.866	546.424
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.448.516	2.397.674
AKTIVER.....		2.825.568	2.806.533

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-217.790	-458.738
EGENKAPITAL.....	5	-137.790	-378.738
Ansvarlig lån.....		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	400.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter.....		597.251	865.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.267.890	1.247.847
Anden gæld.....		698.217	672.281
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.563.358	2.785.271
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.963.358	3.185.271
PASSIVER.....		2.825.568	2.806.533
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017: 8)			
Løn og gager.....	1.716.374	1.613.434	
Pensioner.....	275.441	232.300	
Andre omkostninger til social sikring.....	38.400	67.205	
Andre personaleomkostninger.....	103.683	0	
	2.133.898	1.912.939	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	65.260	51.540	
	65.260	51.540	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		299.118	
Kostpris 31. december 2018.....		299.118	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		140.259	
Årets afskrivninger		31.807	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		172.066	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		127.052	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		250.000	
Kostpris 31. december 2018.....		250.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		250.000	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	80.000	-458.737	-378.737
Forslag til resultatdisponering.....		240.947	240.947
Egenkapital 31. december 2018.....	80.000	-217.790	-137.790

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Ansvarlig lån.....	400.000	0	400.000	400.000	0	
	400.000	0	400.000	400.000	0	
Eventualposter mv.						7
Operational leasing						
Selskabet har indgået operationelle leasingaftale med en årlig leasingydelse på 46 tkr.						
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder med en samlet restleasingydelse på 162 tkr.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for mellemværende med Totalbanken er stillet følgende:						
Virksomhedspant på 1.400.000 kr. med pant i følgende aktiver:						
Driftsinventar og driftsmateriel						
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser						
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer						
Usikkerhed ved going concern						9
Den igangsatte turnaround tilbage i 2016 har betydet, at selskabet for 3. år i træk giver overskud. Den fortsatte drift er stadig betinget af selskabets pengeinstitut, stiller den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet.						
Selskabet har gennem de senste år opnået de udarbejdede budgetter og ledelsen forventer, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til sikring af likviditet for det kommende år. Der er opnået tilsagn om forlængelse af den nuværende driftskredit under betingelse af overholdelse af det fremlagte budget for 2019. Ledelsen har i overensstemmelse hermed aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.						
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling						10
Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et skatteaktiv . Det er en forudsætning, at selskabet fremover realiserer positiv skattepligtig indkomst for at dette aktiv realiseres, hvilket selskabets ledelsen anser for værende sandsynligt.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gartneriet Vestdal ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for plantelager samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.