



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, AASUM, 5240 ODENSE NØ
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2016

Jan Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gartneriet Vestdal ApS Gartnervænget Øst 18, Aasum 5240 Odense NØ
	CVR-nr.: 34 21 09 93
	Stiftet: 1. januar 2012
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan 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 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 30. maj 2016

Direktion

Jan 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 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 regnskabet 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 virksomheden, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til omtalen under "Usædvanlige forhold" under ledelsesberetningen og i noten "Usikkerhed ved going concern", hvori selskabets ledelse redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen under "Usikker ved indregning og måling" under ledelsesberetningen og i noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 266 tkr. i balancen.

Odense, den 30. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af potteplanter.

Usædvanlige forhold

Den fortsatte drift er betinget af, at den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabet har en stram likviditet, og der er foretaget genforhandlinger med selskabets finansieringskilder om forlængelse af den nuværende driftskredit. Der er opnået tilsagn om forlængelse af den nuværende driftskredit under betingelse af overholdelse af det fremlagte budget for 2016.

Ledelsen forventer, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til sikring af likviditet for det kommende år og 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i regnskabsåret ikke formået, at ændre sidste års negative resultat som forventet. Årsagen hertil er, at manglende afsætning af grønneplanter og lavere priser på hjerteranker.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Særlige risici

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, ligesom der forventes at være likviditet til det kommende års drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gartneriet Vestdal ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de associerede virksomheders underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.177.279	2.082.349
Personaleomkostninger.....	1	-2.443.951	-2.421.336
Af- og nedskrivninger.....		-35.703	-37.391
DRIFTSRESULTAT		-302.375	-376.378
Andre finansielle indtægter.....		8.676	7.923
Andre finansielle omkostninger.....		-158.815	-153.646
RESULTAT FØR SKAT		-452.514	-522.101
Skat af årets resultat.....	2	95.216	108.133
ÅRETS RESULTAT		-357.298	-413.968
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-357.298	-413.968
I ALT		-357.298	-413.968

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		226.024	261.727
Materielle anlægsaktiver.....	3	226.024	261.727
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	250.000	250.000
ANLÆGSAKTIVER.....		476.024	511.727
Varebeholdninger.....		1.967.850	1.966.300
Varebeholdninger.....		1.967.850	1.966.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		332.614	215.355
Udskudt skatteaktiv.....		265.936	170.720
Andre tilgodehavender.....		235.226	428.459
Tilgodehavende selskabsskat.....		14.014	14.154
Tilgodehavender.....		847.790	828.688
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.815.640	2.794.988
AKTIVER.....		3.291.664	3.306.715

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-824.780	-467.482
EGENKAPITAL.....	5	-744.780	-387.482
Ansvarlig lån.....		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser.....		400.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter.....		921.768	1.240.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.562.590	1.262.509
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		123.010	59.957
Anden gæld.....		1.029.076	731.290
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.636.444	3.294.197
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.036.444	3.694.197
PASSIVER.....		3.291.664	3.306.715
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.895.310	1.824.290	
Pensioner.....	277.312	280.380	
Andre personaleomkostninger samt social sikring.....	271.329	268.057	
Lejet arbejdskraft.....	0	48.609	
	2.443.951	2.421.336	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-95.216	-108.133	
	-95.216	-108.133	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		299.118	
Kostpris 31. december 2015.....		299.118	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		37.391	
Årets afskrivninger		35.703	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		73.094	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		226.024	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. januar 2015.....	25.000	250.000	
Afgang.....	-25.000	0	
Kostpris 31. december 2015.....	0	250.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	0	250.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	5
	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000
Forslag til årets resultatdisponering.....	-467.482
	-357.298
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000
	-824.780
	-744.780
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.	
 Eventualposter mv.	 6
Operationel leasing	
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 54 tkr.	
Leasingkontrakterne har en restløbetid på hhv. 35 og 47 mdr. med en samlet restleasingydelse på 197 tkr.	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7
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	 8
Den fortsatte drift er betinget af, at den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabet har en stram likviditet, og der er foretaget genforhandlinger med selskabets finansieringskilder om forlængelse af den nuværende driftskredit. Der er opnået tilsagn om forlængelse af den nuværende driftskredit under betingelse af overholdelse af det fremlagte budget for 2016.	
Ledelsen forventer, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til sikring af likviditet for det kommende år og har i overensstemmelse hermed aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.	
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	 9
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.	