

## **Urban Greenhouse ApS**

Nørrebrogade 16 B

8000 Aarhus C

CVR-nr. 35236031

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Kurt Grüner Vacker

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2016              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Urban Greenhouse ApS  
Nørrebrogade 16 B  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 35236031  
Hjemsted: Aarhus C  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## Bestyrelse

Kurt Grüner Vacker, formand  
Line Grüner  
René Grüner Vangsgaard

## Direktion

Line Grüner, administrerende direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Urban Greenhouse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 06.06.2017

### Direktion

Line Grüner  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Kurt Grüner Vacker  
formand

Line Grüner

René Grüner Vangsgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Urban Greenhouse ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Urban Greenhouse ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 06.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leo Gilling  
statsautoriseret revisor

Morten Aamand Lund  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og kommercialisering af et urban farming koncept, der omfatter en række fysiske produkter, herunder et mobilt drivhus med tilhørende tillægsprodukter samt aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 250 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabets drift forbedres væsentligt i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>45.763</b>             | <b>41.824</b>             |
| Personaleomkostninger                  | 2           | (102.390)                 | (100.867)                 |
| Af- og nedskrivninger                  | 3           | <u>(249.289)</u>          | <u>(249.289)</u>          |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>(305.916)</b>          | <b>(308.332)</b>          |
| Andre finansielle omkostninger         | 4           | <u>(14.056)</u>           | <u>(4.277)</u>            |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>(319.972)</b>          | <b>(312.609)</b>          |
| Skat af årets resultat                 | 5           | <u>69.553</u>             | <u>69.846</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(250.419)</u></b>   | <b><u>(242.763)</u></b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Overført resultat                      |             | <u>(250.419)</u>          | <u>(242.763)</u>          |
|  |             | <b><u>(250.419)</u></b>   | <b><u>(242.763)</u></b>   |



**Balance pr. 31.12.2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter            |             | 477.469                   | 726.758                   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 6           | <b>477.469</b>            | <b>726.758</b>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b>477.469</b>            | <b>726.758</b>            |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |             | 18.813                    | 17.505                    |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>18.813</b>             | <b>17.505</b>             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 61.250                    | 53.735                    |
| Udskudt skat                                |             | 4.349                     | 0                         |
| Andre tilgodehavender                       |             | 49.944                    | 6.480                     |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 0                         | 1.500                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>115.543</b>            | <b>61.715</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>0</b>                  | <b>48.723</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b>134.356</b>            | <b>127.943</b>            |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <b>611.825</b>            | <b>854.701</b>            |

## Balance pr. 31.12.2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                   | 125.000                   |
| Overført overskud eller underskud        |             | (72.605)                  | 177.814                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>52.395</b>             | <b>302.814</b>            |
| Udskudt skat                             |             | 0                         | 65.204                    |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |             | <b>0</b>                  | <b>65.204</b>             |
| Bankgæld                                 |             | 40.183                    | 0                         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 8.960                     | 0                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 22.250                    | 83.488                    |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 67.050                    | 72.651                    |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 142.074                   | 10.343                    |
| Anden gæld                               |             | 278.913                   | 320.201                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>559.430</b>            | <b>486.683</b>            |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>559.430</b>            | <b>486.683</b>            |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>611.825</b>            | <b>854.701</b>            |
| Going concern                            | 1           |                           |                           |
| Eventualforpligtelser                    | 7           |                           |                           |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 8           |                           |                           |

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | 177.814  | 302.814              |
| Årets resultat            | 0                                       | (250.419)  | (250.419)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>(72.605)</b>  | <b>52.395</b>        |

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet understøttes af moderselskabet og direktionen. Selskabet skal således alene afdrage på gæld til moderselskabet og direktionen i 2017 i det omfang selskabets likvide beredskab tillader det.

|                                       | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Gager og lønninger                    | 91.230         | 97.670         |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.442          | 2.212          |
| Andre personaleomkostninger           | 9.718          | 985            |
|                                       | <b>102.390</b> | <b>100.867</b> |
| <br>                                  |                |                |
| Antal ansatte pr. balancedagen        | <b>1</b>       | <b>2</b>       |

|   | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>3. Af- og nedskrivninger</b>             |                |                |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 249.289        | 249.289        |
|   | <b>249.289</b> | <b>249.289</b> |

|  | <b>2016</b>   | <b>2015</b>  |
|--|---------------|--------------|
|  | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>   |
| <b>4. Andre finansielle omkostninger</b> |               |              |
| Renteomkostninger i øvrigt               | 14.056        | 4.277        |
|  | <b>14.056</b> | <b>4.277</b> |

|                                  | <b>2016</b>     | <b>2015</b>     |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | <b>kr.</b>      | <b>kr.</b>      |
| <b>5. Skat af årets resultat</b> |                 |                 |
| Ændring af udskudt skat          | (69.553)        | (69.846)        |
|                                  | <b>(69.553)</b> | <b>(69.846)</b> |

## Noter

|                                      | <b>Færdig-<br/>gjorte<br/>udviklings-<br/>projekter<br/>kr.</b> |
|--------------------------------------|---|
| <b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                       | <u>1.219.781</u>  |
| <b>Kostpris ultimo</b>               | <b><u>1.219.781</u></b>   |
| <br>                                 |   |
| Af- og nedskrivninger primo          | (493.023)   |
| Årets afskrivninger                  | <u>(249.289)</u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>  | <b><u>(742.312)</u></b>   |
| <br>                                 |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <b><u>477.469</u></b>   |

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Grüner Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 færdigvarer og varer under fremstilling samt 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.

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

### 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

## Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.