

# **HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S**

Bistrupvej 194  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2017**

---

**Finn Nymann Svendsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S Bistrupvej 194 3460 Birkerød  Telefonnummer: 45819770  CVR-nr: 37480819 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken A/S Birkerød afdeling Hovedgaden 12-14 3460 Birkerød
<b>Revisor</b>	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN Avderødvej 10 2980 Kokkedal DK Danmark CVR-nr: 14135308 P-enhed: 1000686446

# Ledespåtegning

Direktionen & bestyrelsen har dags aflagt årsrapport og afgivet ledelsesberetning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hesselbækgaard Planteskole A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Årsrapporten godkendes af direktionen og bestyrelsen og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 21/05/2017

## Direktion

Finn Nymann Svendsen

## Bestyrelse

Anna Grethe Søndergaard Pedersen

Finn Nymann Svendsen

Anne Bille  
formand

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Avderød, 21/05/2017

Flemming Juhl Nielsen

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at drive planteskole og dermed beslættet virksomhed.

## Hovedaktiviteter

Selskabet har frem til 31/12 2013 drivet havecenteret Hesselbækgaard Planteskole i Farum.

Fra og med 2014 er der gennemført et generationsskifte og selskabet har således bortforpagtet driften af havecentret til Hesselbækgaard Havecenter A/S

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. 455.961.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.151.291.

Selskabet har en egenkapital på kr. 2.530.454.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterier

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I Personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### Skat af årets resultat



Årets skat, som består af aktuel 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Vareautomobiler	5 år
Inventar	5 år
Drivhus	15 år
Ombygning af forretning	10-20 år
Bygninger m.v.	25 år
Grundværdi	afskrives ikke

### Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til salgspris med fradrag af normalavance. Ukurante varer er nedskrevet til kr. 0.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles ved første indregning til kostpris. Værdipapirer indregnes efterfølgende til dagsværdi på balancedagen. Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der alle måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs for børsnoterede værdipapirer på balancedagen..

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

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

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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 til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>679.401</b>	<b>590.539</b>
Personaleomkostninger .....	1	-17.307	-20.478
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.626	-159.645
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>510.468</b>	<b>410.416</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		96.714	122.141
Andre finansielle indtægter .....		36.285	191.297
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-21.864	-25.228
Andre finansielle omkostninger .....		-90.901	-226.883
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>530.702</b>	<b>471.743</b>
Skat af årets resultat .....		-74.741	-74.150
<b>Årets resultat .....</b>		<b>455.961</b>	<b>397.593</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-25.427	69.247
Overført resultat .....		81.388	128.346
<b>I alt .....</b>		<b>455.961</b>	<b>397.593</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		3.276.032	3.416.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	11.586
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.276.032</b>	<b>3.427.658</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		246.714	372.141
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		280.000	420.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>526.714</b>	<b>792.141</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.802.746</b>	<b>4.219.799</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		105.622	0
Andre tilgodehavender .....		0	8.566
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>105.622</b>	<b>8.566</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		72.557	101.806
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>72.557</b>	<b>101.806</b>
Likvide beholdninger .....		2.170.366	2.009.493
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.348.545</b>	<b>2.119.865</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.151.291</b>	<b>6.339.664</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		96.714	122.141
Overført resultat .....		1.533.740	1.452.352
Forslag til udbytte .....		400.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.530.454</b>	<b>2.274.493</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		305.529	324.872
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>305.529</b>	<b>324.872</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.870.794	2.103.649
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.870.794</b>	<b>2.103.649</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		232.854	229.148
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		908.842	1.006.101
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	120.555
Skyldig selskabsskat .....		94.084	76.261
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		85.649	80.522
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		123.085	124.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.444.514</b>	<b>1.636.650</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.315.308</b>	<b>3.740.299</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.151.291</b>	<b>6.339.664</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	122.141	1.452.352	200.000	2.274.493
Betalt udbytte .....				-200.000	-200.000
Årets resultat .....		-25.427	81.388	400.000	455.961
Egenkapital, ultimo .....	500.000	96.714	1.533.740	400.000	2.530.454

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre omkostninger til social sikring	17.307	20.478
	<u>17.307</u>	<u>20.478</u>

## 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder, Hesselbækgaard Havecenter A/S	96.714	122.141
	<u>96.714</u>	<u>122.141</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	250.000
Årets afgang	-50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>
Nettoopskrivninger primo	122.141
Andel i årets resultat jf. note	96.741
Udloddet udbytte	-122.141
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>96.714</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>246.714</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Andel af egenkapital</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
Hesselbækgaard Havecenter A/S, Farum	30%	246.714	96.714

#### Tilgodehavender hos associerede virksomhed.

140.000 Forfald næste år

140.000 Forfald 2-5 år

-----

280.000 Samlet langfristet tilgodehavende hos associerede virksomhed.

=====

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Afdrag 2-5 år kr.</b>	<b>Afdrag efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	2.103.648	232.854	969.691	901.103
	<b>2.103.648</b>	<b>232.854</b>	<b>969.691</b>	<b>901.103</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modereselskabet FNS Holding af 1.4.2006 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst



## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ejerpantebrev i fast ejendom kr. 1.500.000 til sikkerhed for bankgæld.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer:

Nominel kr. 245.000 ejes af AGSP Holding af 1/4 2006 ApS

Nominel kr. 255.000 ejes af FNS Holding af 1/4 2006 ApS