

HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S

Bistrupvej 194
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2016

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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HESSELBÆKGAARD PLANTESKOLE A/S Bistrupvej 194 3460 Birkerød Telefonnummer: 45819770 CVR-nr: 37480819 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S Birkerød afdeling Hovedgaden 12-14 3460 Birkerød
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN Avderødvej 10 2980 Kokkedal DK Danmark CVR-nr: 14135308 P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hesselbækgaard Planteskole A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30/04/2016

Direktion

Finn Nymann Svendsen
direktør

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 2015 - 31. december 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Avderød, 30/04/2016

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 på kr. 397.593 efter tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. 74.150.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.339.664 og en egenkapital på kr. 2.274.493.

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.

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.

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 pr 31/12 2013 optaget til den salgspris, som er anvendt ved overdragelsen af varelageret pr. 1/1 2014 til Hesselbækgaard Havecenter A/S.

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.

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 svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		549.583	494.068
Personaleomkostninger		20.478	30.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.645	-190.201
Resultat af ordinær primær drift		410.416	387.730
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		122.141	52.894
Andre finansielle indtægter		191.297	375.808
Andre finansielle omkostninger		-252.111	-375.644
Ordinært resultat før skat		471.743	387.894
Skat af årets resultat		-74.150	-75.719
Årets resultat		397.593	312.175
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		69.247	52.894
Overført resultat		128.346	259.281
I alt		397.593	312.175

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.416.072	3.559.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.586	27.698
Materielle anlægsaktiver i alt		3.427.658	3.587.303
Kapitalandele i associerede virksomheder		372.141	302.894
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		420.000	560.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	792.141	862.894
Anlægsaktiver i alt		4.219.799	4.450.197
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.865
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	255.043
Andre tilgodehavender		8.566	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.120
Tilgodehavender i alt		8.566	263.028
Andre værdipapirer og kapitalandele		101.806	965.841
Værdipapirer og kapitalandele i alt		101.806	965.841
Likvide beholdninger		2.009.493	527.306
Omsætningsaktiver i alt		2.119.865	1.756.175
Aktiver i alt		6.339.664	6.206.372

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		122.141	52.894
Overført resultat		1.452.352	1.324.006
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		2.274.493	1.876.900
Hensættelse til udskudt skat		324.872	326.983
Hensatte forpligtelser i alt		324.872	326.983
Gæld til realkreditinstitutter		2.103.649	2.323.494
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.103.649	2.323.494
Gæld til realkreditinstitutter		229.148	196.539
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.006.101	1.099.115
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		120.555	0
Skyldig selskabsskat		76.261	71.205
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.522	62.411
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		124.063	249.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.636.650	1.678.995
Gældsforpligtelser i alt		3.740.299	4.002.489
Passiver i alt		6.339.664	6.206.372

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	52.894	1.324.006	0	1.876.900
Årets resultat		69.247	128.346	200.000	397.593
Egenkapital, ultimo	500.000	122.141	1.452.352	200.000	2.274.493

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder (Hesselbækgaard Havecenter A/S)	122.141	52.894
	<u>122.141</u>	<u>52.894</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	250.000
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Nettoopskrivninger primo	52.894
Andel i årets resultat jf. note	122.141
Udloddet udbytte	-52.894
Nettoopskrivninger ultimo	<u>122.141</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>372.141</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Andel af egenkapital	Andel af årets resultat
Hesselbækgaard Havecenter A/S, Farum	50%	372.141	122.141

Tilgodehavender hos associerede virksomhed.

140.000 Forfald næste år

280.000 Forfald 2-5 år

420.000 Samlet langfristet tilgodehavende hos associerede virksomhed.

=====

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Afdrag 2-5 år kr.	Afdrag efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.332.797	229.148	954.258	1.149.391
	2.332.797	229.148	954.258	1.149.391

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

6. 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