

Gartneriet Als Holding ApS
Sejmosevej 20, 6440 Augustenborg

Årsrapport for
25. maj - 31. december 2017

CVR-nr. 38 69 68 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2018.

Hans Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 25. maj - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2017 for Gartneriet Als Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 12. marts 2018

Direktion

Hans Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gartneriet Als Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Als Holding ApS for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 12. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12042

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Als Holding ApS
Sejmosevej 20
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 38 69 68 90
Stiftet: 25. maj 2017
Regnskabsår: 25. maj - 31. december

Direktion

Hans Thomsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomhed

Gartneriet Als ApS, Augustenborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i at eje kapitalandele i Gartneriet Als ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.590 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 254.783 kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Als Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gartneriet Als Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>24/5 - 31/12 2017</u>
Driftsresultat	-6.590
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	259.928
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7</u>
Resultat før skat	253.331
Skat af årets resultat	<u>1.452</u>
Årets resultat	<u>254.783</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	103.400
Udbytte for regnskabsåret	105.800
Overføres til overført resultat	<u>45.583</u>
Disponeret i alt	<u>254.783</u>

Balance

Aktiver	<u>31/12 2017</u>
Note	
Anlægsaktiver	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.217.686</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.217.686</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.217.686</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>46.200</u>
Tilgodehavender i alt	<u>46.200</u>
Likvide beholdninger	<u>263.499</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>309.699</u>
Aktiver i alt	<u>2.527.385</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
Passiver	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	62.500
4 Overkurs ved emission	2.263.754
5 Overført resultat	45.583
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800
Egenkapital i alt	<u>2.477.637</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Selskabsskat	44.748
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.748</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>49.748</u>
Passiver i alt	<u>2.527.385</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	24/5 - 31/12 2017
1. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	7
	7
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	2.326.254
Kostpris ultimo	2.326.254
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	259.928
Udbytte	-368.496
Opskrivninger ultimo	-108.568
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.217.686
Tilknyttede virksomheder:	
	Hjemsted
	Ejerandel
Gartneriet Als ApS	Augustenborg
	100 %
3. Virksomhedskapital	
Kontant kapitaludvidelse	62.500
	62.500
4. Overkurs ved emission	
Årets overkurs ved emission	2.263.754
	2.263.754
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	45.583
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	103.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-103.400
	45.583

Noter

31/12 2017

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret

105.800

105.800**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen