

**Gartneriet Als Holding ApS**

**Sejmosevej 20, 6440 Augustenborg**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2018**

---

**CVR-nr. 38 69 68 90**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2019.

---

Hans Thomsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 25. marts 2019

### **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 1. januar - 31. december 2018 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 25. marts 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum  
statsautoriseret revisor  
mne35478

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gartneriet Als Holding ApS  
Sejmosevej 20  
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 38 69 68 90  
Stiftet: 25. maj 2017  
Regnskabsår: 1. januar - 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 -6.385 kr. mod -6.590 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 259.979 kr. mod 254.783 kr. sidste år. 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, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen 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.

### 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.

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.

#### 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.

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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2018</u>	<u>25/5 - 31/12 2017</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-6.385</b>	<b>-6.590</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	266.528	259.928
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.616	-7
<b>Resultat før skat</b>	<b>258.527</b>	<b>253.331</b>
Skat af årets resultat	1.452	1.452
<b>Årets resultat</b>	<b>259.979</b>	<b>254.783</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	151.979	45.583
<b>Disponeret i alt</b>	<b>259.979</b>	<b>254.783</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.224.286</u>	<u>2.217.686</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.224.286</u>	<u>2.217.686</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.224.286</u></b>	<b><u>2.217.686</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>70.466</u>	<u>46.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>70.466</u>	<u>46.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>411.078</u>	<u>263.499</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>481.544</u></b>	<b><u>309.699</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.705.830</u></b>	<b><u>2.527.385</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	62.500	62.500
4	Overkurs ved emission	2.263.754	2.263.754
5	Overført resultat	197.562	45.583
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.631.816</u></b>	<b><u>2.477.637</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.000	0
	Selskabsskat	<u>33.014</u>	<u>44.748</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>74.014</u>	<u>49.748</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>74.014</u></b>	<b><u>49.748</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.705.830</u></b>	<b><u>2.527.385</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	1/1 - 31/12 2018	25/5 - 31/12 2017
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.616	7
	<b>1.616</b>	<b>7</b>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	2.326.254	0
Tilgang i årets løb	0	2.326.254
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.326.254</b>	<b>2.326.254</b>
Opskrivninger primo	-108.568	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	266.528	259.928
Udbytte	-259.928	-368.496
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-101.968</b>	<b>-108.568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.224.286</b>	<b>2.217.686</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gartneriet Als ApS	Augustenborg	100 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	62.500	0
Kontant kapitaludvidelse	0	62.500
	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission primo	2.263.754	0
Årets overkurs ved emission	0	2.263.754
	<b>2.263.754</b>	<b>2.263.754</b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	45.583	0
Årets overførte overskud eller underskud	151.979	45.583
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	103.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-103.400</u>
	<b><u>197.562</u></b>	<b><u>45.583</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	105.800	0
Udloddet udbytte	-105.800	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>105.800</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

**8. Eventualposter**  
**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.