

Gartneriet Als Holding ApS

Sejmosevej 20

6440 Augustenborg

CVR-nummer 38696890

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2024



Hans Thomsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gartneriet Als Holding ApS
Sejmosevej 20
6440 Augustenborg

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Telefon: | 30698220 |
| E-mail: | gartnerietals@mail.dk |
| Hjemstedskommune: | Sønderborg |
| CVR-nummer: | 38696890 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |

Direktion

Hans Thomsen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Gartneriet Als Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, 18. juni 2024

Direktionen:



Hans Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Gartneriet Als Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gartneriet Als Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Sønderborg, 18. juni 2024

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471



Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i Gartneriet Als ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2023 | 2022 |
|------|--|----------------|------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | -8.208 | -7 |
| | Resultat før finansielle poster | -8.208 | -7 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 388.452 | 293 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 15 |
| | Finansielle omkostninger | -56.301 | -6 |
| | Resultat før skat | 323.943 | 296 |
| 1 | Skat af årets resultat | 13.627 | -1 |
| | Årets resultat | 337.570 | 295 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 122.000 | 118 |
| | Årets henlæggelse til reservefond | 0 | 293 |
| | Overført resultat | 215.570 | -116 |
| | Resultatdisponering i alt | 337.570 | 295 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.314.678 | 1.926 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.314.678 | 1.926 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.314.678 | 1.926 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 283.846 | 173 |
| | Tilgodehavender | 283.846 | 173 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 675.000 | 729 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 675.000 | 729 |
| | Likvide beholdninger | 329.763 | 485 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.288.610 | 1.387 |
| | Aktiver i alt | 3.603.287 | 3.313 |

| Note | Balance | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 62.500 | 63 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 495 |
| | Overført resultat | 3.292.638 | 2.582 |
| | Foreslået udbytte | 122.000 | 118 |
| | Egenkapital i alt | 3.477.138 | 3.257 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 58.887 | 5 |
| | Selskabsskat | 67.262 | 50 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 126.149 | 56 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 126.149 | 56 |
| | Passiver i alt | 3.603.287 | 3.313 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskriv- ninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|--|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | | | |
| Saldo primo | 63 | 495 | 2.582 | 118 | 3.257 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -118 | -118 |
| Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tattdisponeret | 0 | -495 | 495 | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>216</u> | <u>122</u> | <u>338</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>63</u> | <u>0</u> | <u>3.293</u> | <u>122</u> | <u>3.477</u> |

| Noter | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|---|------------------|-------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -13.610 | 1 |
| Regulering af tidl. års skat | -17 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -13.627 | 1 |
| 2 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 2.326.254 | 2.326 |
| Kostpris 31. december | 2.326.254 | 2.326 |
| Værdireguleringer 1. januar | -400.028 | -693 |
| Årets resultatandel | 388.452 | 293 |
| Værdireguleringer 31. december | -11.576 | -400 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 2.314.678 | 1.926 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Gartneriet Als ApS | Augustenborg | 100% |
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital, primo | 62.500 | 63 |
| Virksomhedskapital i alt | 62.500 | 63 |
| Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. | | |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Datterselskabsreserver, primo | 495.448 | 202 |
| Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering) | -495.448 | 0 |
| Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 0 | 293 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt | 0 | 495 |

| | 2023 | 2022 |
|-------|------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Gartneriet Als ApS cvr. nr. 29142262. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Gartneriet Als ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 67 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.