



Gartneriet Bladgrønt ApS

Billesborgvej 47C, 4600 Køge

CVR-nr. 57 63 33 28

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Gartneriet Bladgrønt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. maj 2017

Direktion

Hanne Larsen

Gert Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i Gartneriet Bladgrønt ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gartneriet Bladgrønt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gartneriet Bladgrønt ApS
Billesborgvej 47C
4600 Køge

CVR-nr.: 57 63 33 28
Stiftet: 1. juni 1976
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hanne Larsen
Gert Larsen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Hanne & Gert Larsen ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab	-275.192	-415
2 Personaleomkostninger	-122.093	-148
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-676.118	-497
Driftsresultat	-1.073.403	-1.060
Andre finansielle indtægter	191	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-52.258	-60
Resultat før skat	-1.125.470	-1.119
Skat af årets resultat	247.655	299
Årets resultat	-877.815	-820
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-877.815	-820
Disponeret i alt	-877.815	-820

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.502.875	3.098
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.000	189
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.610.875</u>	<u>3.287</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.610.875</u>	<u>3.287</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.417</u>	<u>265</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.417</u>	<u>266</u>
	Aktiver i alt	<u>2.626.292</u>	<u>3.553</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200
7 Reserve for opskrivninger	7.409.779	7.410
8 Overført resultat	-7.023.117	-6.146
Egenkapital i alt	586.662	1.464
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	487.000	617
Hensatte forpligtelser i alt	487.000	617
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.338	38
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.341.060	1.207
Anden gæld	210.232	227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.552.630	1.472
Gældsforpligtelser i alt	1.552.630	1.472
Passiver i alt	2.626.292	3.553

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive gartneridrift, fabrikation og handel. Dog har aktivitetsniveauet faldet betydeligt.

	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	117.676	143
Andre omkostninger til social sikring	4.417	5
	122.093	148
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	52.258	60
	52.258	60
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	19.570.324	19.570
Kostpris 31. december 2016	19.570.324	19.570
Opskrivninger 1. januar 2016	9.795.779	9.796
Opskrivninger 31. december 2016	9.795.779	9.796
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-26.267.428	-25.672
Årets af-/nedskrivninger	-595.800	-596
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-26.863.228	-26.268
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.502.875	3.098
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	15.500.000	15.500.000

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	3.891.554	4.741
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-850</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.891.554</u>	<u>3.891</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-3.703.236	-4.469
Årets af-/nedskrivninger	-80.318	-83
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>850</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-3.783.554</u>	<u>-3.702</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>108.000</u>	<u>189</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	<u>7.409.779</u>	<u>7.410</u>
	<u>7.409.779</u>	<u>7.410</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-6.145.302	-5.326
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-877.815</u>	<u>-820</u>
	<u>-7.023.117</u>	<u>-6.146</u>
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hanne & Gert Larsen ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet betaler for jordleje/administration til anpartshavere. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Bladgrønt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Selskabets bygninger på lejet grund er målt til handelspris 31. december 2001, baseret på en vurdering af den 28. december 2001, foretaget af statsautoriseret ejendomsmægler Jørgen P. Johansen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af bygninger og formindskes ved nedskrivning af bygninger.

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 Bladgrønt ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.