

# Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

Brændekildevej 43  
5250 Odense SV

CVR-nr. 78 59 16 17

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 28. september 2016

---

Ernst Frederik Mittag  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Odense, den

### Direktion

Johnny Albertsen

### Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag  
Formand

Jacob Jensen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Henning Jørgensen

Johnny Albertsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den

#### PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gartneriet Rosborg Bellinge A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 78 59 16 17 Hjemsted: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 32. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Ernst Frederik Mittag, formand Jacob Jensen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Henning Jørgensen Johnny Albertsen
<b>Direktion</b>	Johnny Albertsen
<b>Revisor</b>	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88  Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
<b>Formål</b>	Selskabets formål er at drive gartneri, handel, fabrikation og hermed beslægtet virksomhed.

**Hoved- og nøgletal**

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
<b>HOVEDTAL</b>					
Resultat af ordinær drift	5.220	4.293	2.701	9.150	-5.426
Resultat af finansielle poster	267	2.238	-865	12.842	359
Årets resultat	5.538	7.122	1.836	22.768	-3.934
Balancesum	56.608	53.232	44.247	34.230	36.762
Egenkapital	11.831	8.993	1.872	36	-22.732
Antal personer beskæftiget	59	57	64	66	79
<b>NØGLETAL i %</b>					
Afkastningsgrad	9,2	8,1	6,1	26,7	14,8-
Soliditetsgrad	20,9	16,9	4,2	0,1	61,8-
Forrentning af egenkapital	53,2	131,1	192,5	140,2-	18,9

## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og handel af såvel grønne- som blomstrende potteplanter.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har der i det forløbne regnskabsår efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer som følge af de seneste års tilpasning af driftsaktiviteter samt udviklingen af nye markedskoncepter, at der skabes positive driftsresultater og positive pengestrømme for regnskabsåret 2016/2017 og de kommende år.

De positive pengestrømme vurderes at være tilstrækkelige til at sikre det planlagte aktivitetsniveau samt imødekomme moderselskabets afkastkrav.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelse

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	20 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	20 år	0

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Nettoppskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>26.521.944</b>	<b>26.404.549</b>
Personaleomkostninger	2	-18.579.634	-19.818.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.722.901	-2.295.535
<b>Driftsresultat - EBIT</b>		<b>5.219.409</b>	<b>4.290.278</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.330.103	3.185.256
Andre finansielle indtægter		267.074	314.068
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		557.992	548.356
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-465.995	-403.877
Andre finansielle omkostninger		-1.421.330	-1.403.951
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.487.253</b>	<b>6.530.130</b>
Skat af årets resultat		50.733	591.174
<b>Årets resultat</b>		<b>5.537.986</b>	<b>7.121.304</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.050.000	2.700.000
Overført resultat		4.487.986	4.421.304
		<b>5.537.986</b>	<b>7.121.304</b>

## Balance 30. juni

		2016	2015
Forsknings- og udviklingsomkostninger	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	4	14.823.617	15.659.342
Produktionsanlæg og maskiner	4	6.332.938	7.515.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	481.146	248.130
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>21.637.701</b>	<b>23.423.225</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.830.103	3.685.256
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		11.000.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.830.103</b>	<b>3.685.256</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>34.467.804</b>	<b>27.108.481</b>
Råvarer og hjælpematerialer		682.028	713.088
Varer under fremstilling		3.489.745	3.563.993
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.171.773</b>	<b>4.277.081</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.617.243	4.304.414
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.935.286	9.711.449
Andre tilgodehavender		4.009.166	4.598.361
Periodeafgrænsningsposter		386.943	461.232
<b>Tilgodehavender</b>		<b>15.948.638</b>	<b>19.075.456</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.019.296</b>	<b>2.770.989</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>22.139.707</b>	<b>26.123.526</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>56.607.511</b>	<b>53.232.007</b>

**Balance 30. juni**

		2016	2015
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		9.780.949	5.292.961
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.050.000	2.700.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>6</b>	<b>11.830.949</b>	<b>8.992.961</b>
Prioritetsgæld		21.748.678	22.766.962
Kreditinstitutter		356.250	831.250
Leasingforpligtelser		357.017	161.425
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.186.000	5.186.000
Anden gæld		750.000	1.250.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>28.397.945</b>	<b>30.195.637</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		2.073.727	1.999.842
Kreditinstitutter		4.320.065	3.317.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.277.810	2.625.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		337.279	1.912.852
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		3.369.736	4.187.434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>16.378.617</b>	<b>14.043.409</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>44.776.562</b>	<b>44.239.046</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>56.607.511</b>	<b>53.232.007</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		
Ejerforhold	11		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet omfatter handel, produktion og salg af såvel grønne som blomstrende potteplanter.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	59	57
Lønninger	15.270.750	16.708.959
Pensioner	2.402.191	2.282.356
Andre omkostninger til social sikring	906.693	827.421
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>18.579.634</b>	<b>19.818.736</b>
Direktion, gage	1.017.096	1.019.500
Bestyrelse, honorar	400.000	400.000
	<b>1.417.096</b>	<b>1.419.500</b>
	<b>Forsknings- og udviklings- omkostning- er</b>	<b>Immaterielle anlægsaktivi- er i øvrigt</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	2.631.823	3.207.831
Kostpris 30. juni 2016	2.631.823	3.207.831
Af-/nedskrivninger, primo	-2.631.823	-3.207.831
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-2.631.823	-3.207.831
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo	17.242.125	69.046.394	4.509.990	22.819.473
Tilgang i årets løb	0	547.376	390.000	0
Kostpris 30. juni 2016	17.242.125	69.593.770	4.899.990	22.819.473
Af-/nedskrivninger, primo	-1.582.783	-61.529.735	-4.261.861	-22.819.473
Årets af-/nedskrivninger	-835.725	-1.731.097	-156.983	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-2.418.508	-63.260.832	-4.418.844	-22.819.473
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>14.823.617</b>	<b>6.332.938</b>	<b>481.146</b>	<b>0</b>

Værdien af finansielle leasingaktiver udgør kr. 481.146 af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

## Noter

	2016	2015
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	500.000	500.000
Kostpris 30. juni 2016	500.000	500.000
Årets opskrivning	1.330.103	3.185.256
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.330.103	3.185.256
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.830.103</b>	<b>3.685.256</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Rosborg Krydderurter A/S	Odense	100 %	1.330.103	1.830.103

## Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	5.292.962	0	4.487.987	9.780.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.700.000	-2.700.000	1.050.000	1.050.000
	<b>8.992.962</b>	<b>-2.700.000</b>	<b>5.537.987</b>	<b>11.830.949</b>

Kapitalen på kr. 1.000.000 er fordelt på 1.000 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	23.758.327	22.766.962	1.018.284	17.400.000
Kreditinstitutter	1.306.250	831.250	475.000	0
Leasingforpligtelser	15.402	437.461	80.444	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.186.000	5.186.000	0	5.000.000
Anden gæld	1.750.000	1.250.000	500.000	0
	<b>32.015.979</b>	<b>30.471.673</b>	<b>2.073.728</b>	<b>22.400.000</b>

## Noter

2016

2015

### 8 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 2.358.

#### Eventualforpligtelser

##### Kautioner

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor bankgælden i Rosborg Krydderurter A/S.

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor bankgælden i Økologi Haven ApS.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Administrationselskabet er Rosborg Food Holding A/S.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 22.767 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 14.824

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 9.000, med sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for factoringgæld og sekundært Danske Bank A/S er sikringskonto 2220-1154 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. 677.

#### Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 11.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2016:

	<b>T.kr.</b>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	3.617
Produktionsanlæg og maskiner	6.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder	0

## Noter

2016

2015

### 10 Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

##### Moderselskab

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

#### Bestyrelsen og direktion

Ernst Frederik Mittag, bestyrelsesformand

Johnny Albertsen, bestyrelsesmedlem og direktør

Jens Erik Bøg Madsen, bestyrelsesmedlem

Henning Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jakob Kjær Larsen, bestyrelsesmedlem

Jacob Jensen, bestyrelsesmedlem

#### Øvrige nærtstående parter

##### Datterselskaber

Rosborg Krydderurter A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Økologi Haven ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

#### Transaktioner

Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

### 11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Jensen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116127011132

IP: 89.239.195.6

27-09-2016 kl. 12:23:08 UTC

NEM ID 

## Ernst Frederik Mittag

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.191.39

27-09-2016 kl. 13:13:31 UTC

NEM ID 

## Jens Erik Bøg Madsen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 83.91.117.190

27-09-2016 kl. 14:22:39 UTC

NEM ID 

## Johnny Albertsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 188.176.132.242

27-09-2016 kl. 16:22:19 UTC

NEM ID 

## Johnny Albertsen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 188.176.132.242

27-09-2016 kl. 16:22:19 UTC

NEM ID 

## Jakob Kjær Larsen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542275420473

IP: 87.58.16.237

27-09-2016 kl. 17:37:44 UTC

NEM ID 

## Martin Godskesen

statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATSAUTORISERET  
REVISIONSANPARTSELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-956581047545

IP: 212.130.93.197

28-09-2016 kl. 12:09:20 UTC

NEM ID 

## Ernst Frederik Mittag

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.191.39

28-09-2016 kl. 13:22:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3PT15Y-63YLE-33HZK-MIUZ1-Y61YO-EWCCS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>