

Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

Brændekildevej 43
5250 Odense SV

CVR-nr. 78 59 16 17

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 8 / 9 - 2017

Ernst Frederik Mittag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. august 2017

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Jacob Jensen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Henning Jørgensen

Johnny Albertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 25. august 2017

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Rosborg Bellinge A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 78 59 16 17 Hjemsted: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 33. regnskabsår
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, formand Jacob Jensen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Henning Jørgensen Johnny Albertsen
Direktion	Johnny Albertsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er at drive gartneri, handel, fabrikation og hermed beslægtet virksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af ordinær drift	3.449	5.220	4.293	2.701	9.150
Resultat af finansielle poster	1.936	267	2.238	-865	12.842
Årets resultat	5.600	5.538	7.122	1.836	22.768
Balancesum	53.726	56.608	53.232	44.247	34.230
Egenkapital	16.382	11.831	8.993	1.872	36
Antal personer beskæftiget	54	59	57	64	66
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	6,4	9,2	8,1	6,1	26,7
Soliditetsgrad	30,5	20,9	16,9	4,2	0,1
Forrentning af egenkapital	39,7	53,2	131,1	192,5	140,2-

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og handel af såvel grønne- som blomsterende 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

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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for 2016/17 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiel 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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.

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 anskaffelseshæftigheden 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 afhændelssummen 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. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser 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 10 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 nettorealisationssværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationssværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

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

		2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		24.002.049	26.798.196
Personaleomkostninger	1	-18.126.291	-18.855.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.427.355	-2.722.901
Driftsresultat - EBIT		3.448.403	5.219.409
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.610.880	1.330.103
Andre finansielle indtægter		297.608	267.074
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		758.684	557.992
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-268.697	-465.995
Andre finansielle omkostninger		-1.461.537	-1.421.330
Resultat før skat		5.385.341	5.487.253
Skat af årets resultat		215.352	50.733
Årets resultat		5.600.693	5.537.986
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.023.001	1.050.000
Overført resultat		2.577.692	4.487.986
		5.600.693	5.537.986

Balance 30. juni

		2017	2016
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	3	14.097.555	14.823.617
Produktionsanlæg og maskiner	3	5.456.371	6.332.937
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	335.100	481.146
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		19.889.026	21.637.700
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	3.110.880	1.830.103
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		11.448.158	11.000.000
Finansielle anlægsaktiver		14.559.038	12.830.103
ANLÆGSAKTIVER		34.448.064	34.467.803
Råvarer og hjælpematerialer		772.648	682.028
Varer under fremstilling		3.548.062	3.489.745
Varebeholdninger		4.320.710	4.171.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.895.977	3.617.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.649.398	7.935.286
Andre tilgodehavender		363.993	4.009.167
Periodeafgrænsningsposter		437.583	386.943
Tilgodehavender		12.346.951	15.948.639
Likvide beholdninger		2.609.926	2.019.296
OMSÆTNINGSAKTIVER		19.277.587	22.139.708
AKTIVER		53.725.651	56.607.511

Balance 30. juni

		2017	2016
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		12.358.641	9.780.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.023.001	1.050.000
EGENKAPITAL	5	16.381.642	11.830.949
Prioritetsgæld		20.702.746	21.748.678
Kreditinstitutter		0	356.250
Leasingforpligtelser		274.430	357.017
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.000	5.186.000
Anden gæld		2.000.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	23.163.176	28.397.945
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		5.845.519	2.073.727
Kreditinstitutter		2.322.904	4.320.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.092.245	3.503.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.111.250
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		3.920.165	3.369.736
Kortfristede gældsforpligtelser		14.180.833	16.378.617
GÆLDSFORPLIGTELSE		37.344.009	44.776.562
PASSIVER		53.725.651	56.607.511
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		
Ejerforhold	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	54	59
Lønninger	15.152.790	15.547.002
Pensioner	2.424.527	2.402.191
Andre omkostninger til social sikring	548.974	906.693
Personaleomkostninger	18.126.291	18.855.886
Direktion, gage	1.024.000	1.017.096
Bestyrelse, honorar	400.000	400.000
	1.424.000	1.417.096
	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	2.631.823	3.207.831
Kostpris 30. juni 2017	2.631.823	3.207.831
Af-/nedskrivninger, primo	-2.631.823	-3.207.831
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-2.631.823	-3.207.831
Immaterielle anlægsaktiver	0	0

Noter

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	17.242.125	69.593.769	4.899.990	22.819.473
Tilgang i årets løb	108.500	570.182	0	0
Kostpris 30. juni 2017	17.350.625	70.163.951	4.899.990	22.819.473
Af-/nedskrivninger, primo	-2.418.508	-63.260.833	-4.418.844	-22.819.473
Årets af-/nedskrivninger	-834.562	-1.446.747	-146.046	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-3.253.070	-64.707.580	-4.564.890	-22.819.473
Materielle anlægsaktiver	14.097.555	5.456.371	335.100	0

Under andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 på t.kr. 335.

Noter

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	500.000	500.000
Kostpris 30. juni 2017	500.000	500.000
Op- og nedskrivninger primo	1.330.103	3.185.256
Årets opskrivning	2.610.880	1.330.103
Udloddet udbytte	-1.330.103	-3.185.256
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	2.610.880	1.330.103
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	3.110.880	1.830.103

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Rosborg Krydderurter A/S	Odense	100 %	2.610.880	3.110.880

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	9.780.949	0	2.577.692	12.358.641
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.050.000	-1.050.000	3.023.001	3.023.001
	11.830.949	-1.050.000	5.600.693	16.381.642

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
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	22.766.962	21.748.678	1.045.932	16.230.000
Kreditinstitutter	831.250	356.250	356.250	0
Leasingforpligtelser	437.460	342.767	68.337	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.186.000	3.186.000	3.000.000	0
Anden gæld	1.250.000	3.375.000	1.375.000	0
	30.471.672	29.008.695	5.845.519	16.230.000

Noter

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.529.

Eventualforpligtelser

Kautitioner

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 21.749 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 14.098.

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 2017 t.kr. 419.

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 2017:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.896
Produktionsanlæg og maskiner	5.456
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335
Goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder	0

Noter

9 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.

10 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

2017-09-11 10:02:39Z

NEM ID 

Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542275420473

IP: 93.165.109.13

2017-09-11 11:48:30Z

NEM ID 

Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.191.39

2017-09-11 12:03:24Z

NEM ID 

Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 178.245.240.72

2017-09-11 13:41:06Z

NEM ID 

Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 188.176.132.242

2017-09-11 19:06:34Z

NEM ID 

Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 188.176.132.242

2017-09-11 19:06:34Z

NEM ID 

Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-720500227882

IP: 89.239.240.54

2017-09-12 05:44:24Z

NEM ID 

Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:31495288-RID:1280907528637

IP: 212.130.93.197

2017-09-12 05:50:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8A4D2-LSY33-LN5CX-TXTYM-KCE71-UG718

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 tidsstemplet 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>

PENNEO

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

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

Ernst Frederik Mittag

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 86.52.191.39

2017-09-12 06:33:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8A4D2-LSY33-LN5CX-TXTYM-KCE71-UG718

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 tidsstemplet 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>