

Gartner Grøn Holding, Århus ApS
Beringvej 19, 8361 Hasselager

CVR-nr. 79 07 07 18

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Peter Porup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gartner Grøn Holding, Århus 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 20. maj 2016

Direktion

Hogler Randrup Hansen

Peter Østberg Porup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gartner Grøn Holding, Århus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gartner Grøn Holding, Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartner Grøn Holding, Århus ApS Beringvej 19 8361 Hasselager CVR-nr.: 79 07 07 18 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hogler Randrup Hansen Peter Østberg Porup
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	OKNygaard A/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartner Grøn Holding, Århus 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater af den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapital, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.145.985	2.256.542
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-423.992	-423.992
Resultat før finansielle poster	1.721.993	1.832.550
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.078.500	-2.556.740
Andre finansielle indtægter	172.692	119.003
Øvrige finansielle omkostninger	-771.315	-981.182
Resultat før skat	2.201.870	-1.586.369
2 Skat af årets resultat	-256.883	-237.499
Årets resultat	1.944.987	-1.823.868
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.944.987	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.823.868
Disponeret i alt	1.944.987	-1.823.868

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	25.412.024	25.828.016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	24.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.428.024</u>	<u>25.852.016</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	10.393.550	9.235.878
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.500.000	1.500.000
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	266.160	228.240
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.159.710</u>	<u>10.964.118</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.587.734</u>	<u>36.816.134</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	907.590	862.319
Andre tilgodehavender	798.481	479.276
Tilgodehavender i alt	<u>1.706.071</u>	<u>1.341.595</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.706.071</u>	<u>1.341.595</u>
Aktiver i alt	<u>39.293.805</u>	<u>38.157.729</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	501.000	501.000
9 Overført resultat	17.656.950	15.561.162
Egenkapital i alt	18.157.950	16.062.162
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.593.121	1.496.806
Hensatte forpligtelser i alt	1.593.121	1.496.806
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	10.046.964	10.631.636
Deposita	552.675	583.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.599.639	11.215.436
 Kortfristet del af langfristet gæld	583.803	531.190
Gæld til pengeinstitutter	7.602.161	7.864.838
Selskabsskat	30.707	145.186
Anden gæld	726.424	842.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.943.095	9.383.325
 Gældsforpligtelser i alt	19.542.734	20.598.761
 Passiver i alt	39.293.805	38.157.729
 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at besidde aktier i OKNygaard A/S samt udlejning af fast ejendom.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	160.568	159.049
Årets regulering af udskudt skat	96.315	78.450
	<u>256.883</u>	<u>237.499</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	26.660.000	26.660.000
Kostpris ultimo	<u>26.660.000</u>	<u>26.660.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-831.984	-415.992
Årets af-/nedskrivninger	-415.992	-415.992
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.247.976</u>	<u>-831.984</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.412.024</u>	<u>25.828.016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-16.000	-8.000
Årets af-/nedskrivninger	-8.000	-8.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-24.000</u>	<u>-16.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.000</u>	<u>24.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	11.048.964	11.048.964
Kostpris ultimo	<u>11.048.964</u>	<u>11.048.964</u>
Opskrivninger primo	-1.813.086	959.421
Andel af årets resultat	1.078.500	-2.556.740
Andel af finansielle instrumenter, sikring	70.397	-157.025
Andel af egenkapitalbevægelser, egne aktier	0	-58.742
Andel af egenkapitalbevægelser, opskrivninger	8.775	0
Opskrivninger ultimo	<u>-655.414</u>	<u>-1.813.086</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.393.550</u>	<u>9.235.878</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
OKNygaard A/S	Aarhus	41,78 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	56.848	56.848
Tilgang i årets løb	-55.440	0
Kostpris ultimo	<u>1.408</u>	<u>56.848</u>
Opskrivninger primo	171.392	115.952
Årets opskrivninger	93.360	55.440
Opskrivninger ultimo	<u>264.752</u>	<u>171.392</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>266.160</u>	<u>228.240</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	501.000	501.000
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	0	959.421		
Finansielle instrumenter, sikring	70.397	-157.025		
Egenkapitabevægelser, opskrivninger	8.775	0		
Egenkapitabevægelser, egne aktier	0	-58.742		
Overført til frie reserver	-79.172	-743.654		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat primo	15.561.162	16.797.328		
Årets overførte overskud eller underskud	1.944.987	-1.823.868		
Overført fra opskrivningshenlæggelse	79.172	743.654		
Finansielle instrumenter, sikring	71.629	-155.952		
	<u>17.656.950</u>	<u>15.561.162</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	583.803	7.143.254	10.630.767	11.162.826
Deposita	0	0	552.675	583.800
	<u>583.803</u>	<u>7.143.254</u>	<u>11.183.442</u>	<u>11.746.626</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktiekapital i det associerede selskab OKNygaard A/S ligger til sikkerhed for bankengagement.

Selskabet har kautioneret for det associerede selskab OKNygaard A/S' bankengagement med t.kr. 10.189 pr. 31/12 2015.

Selskabet har stillet kaution for det associerede selskab OKNygaard A/S' leasinggæld der pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.872.

Til sikkerhed for prioritetsgæld t.kr. 10.631, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 25.412.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på t.kr. 7.602 er der givet pant i fast ejendom på i alt t.kr. 8.817.

12. Eventualposter

Der er ingen eventualposter.