

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Lødekæret 5
5450 Otterup

CVR. nr. 33365195

Årsrapport for 2011/2012

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5. november 2012


Søren Christiansen Krage
Dirigent

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Gartneriet Nordfyn Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr. 30. juni samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 30. oktober 2012

Direktion



Peter Christiansen Krage
Direktør



Søren Christiansen Krage
Direktør

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Nordfyn Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søndersø, den 30. oktober 2012

Danrevi Søndersø

Godkendt Revisionsaktieselskab



Claus Langaa

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Gartneriet Nordfyn Holding ApS Lødekæret 5 5450 Otterup
CVR-nr.	33365195
Stiftelsesdato	1. december 2010
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Aktiviteter	Selskabets formål er at eje kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Peter Christiansen Krage, Direktør Søren Christiansen Krage, Direktør
Moderselskab	Gartneriet Nordfyn ApS, CVR-nr. 27521002
Associerede virksomheder	Glade Groensager A/S, CVR-nr. 27924212 (50%) Østervang Sjælland A/S, CVR-nr. 33962398 (66,67%)
Revisor	Danrevi Søndersø Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gartneriet Nordfyn Holding ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Andre eksterne omkostninger		-12.375	-6.250
Bruttoresultat		<u>-12.375</u>	<u>-6.250</u>
Resultat af primær drift		<u>-12.375</u>	<u>-6.250</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		621.983	113.292
Finansielle omkostninger	1	-10.449	0
Resultat før skat		<u>599.159</u>	<u>107.042</u>
Årets resultat		<u>599.159</u>	<u>107.042</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		628.883	120.192
Overført resultat		-29.724	-13.150
		<u>599.159</u>	<u>107.042</u>

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	<u>1.813.880</u>	<u>759.644</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.813.880</u>	<u>759.644</u>
Anlægsaktiver		<u>1.813.880</u>	<u>759.644</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>2.213.880</u>	<u>759.644</u>

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5	0	521.352
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	47.995	120.192
Overført resultat	7	1.128.478	-13.150
Egenkapital		1.301.473	753.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.624	0
Gæld til associerede virksomheder		809.373	0
Anden gæld		90.410	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		912.407	6.250
Gældsforpligtelser		912.407	6.250
Passiver		2.213.880	759.644
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Noter

	2011/2012	2010/2011		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.622	0		
Andre finansielle omkostninger	827	0		
	<u>10.449</u>	<u>0</u>		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
	Ejerandel i			
Navn	Hjemsted	%	Egenkapital	Resultat
Glade Groensager A/S	Odense	50,00	2.092.093	1.257.766
Østervang Sjælland A/S	Stevns	66,67	1.700.000	0
			<u>3.792.093</u>	<u>1.257.766</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			598.052	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer			1.133.333	598.052
Kostpris ultimo			<u>1.731.385</u>	<u>598.052</u>
Opskrivninger primo			120.192	0
Ændring i finansielle kontrakter			-51.080	0
Andel af årets resultat			628.883	120.192
Modtaget udbytte			-650.000	0
Opskrivninger ultimo			<u>47.995</u>	<u>120.192</u>
Koncerngoodwill primo			41.400	0
Årets tilgang			0	48.300
Årets afskrivning			-6.900	-6.900
Koncerngoodwill ultimo			<u>34.500</u>	<u>41.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>1.813.880</u>	<u>759.644</u>

Gartneriet Nordfyn Holding ApS

Noter

	2011/2012	2010/2011
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	0
Årets tilgang	0	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
5. Overkurs ved emission		
Saldo primo	521.352	0
Årets tilgang	0	521.352
Årets afgang	-521.352	0
Saldo ultimo	0	521.352
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	120.192	0
Andel af årets resultat	628.883	120.192
Modtaget udbytte	-650.000	0
Ændring finansielle kontrakter	-51.080	0
Saldo ultimo	47.995	120.192
7. Overført resultat		
Saldo primo	-13.150	0
Årets tilgang	-29.724	-13.150
Tilgang fra overkurs ved emission	521.352	0
Udbytte fra datterselskab	650.000	0
Saldo ultimo	1.128.478	-13.150

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.