

GARTNERIET MASNEDØ A/S

Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

CVR-nr. 27 49 66 36

ÅRSRAPPORT

2014/15

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2015

Ole Olsen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 – 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter til regnskab	12 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 for Gartneriet Masnedø A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 30. november 2015

Direktion:



Ole Olsen

Bestyrelse:



Ole Olsen
Direktør



Richard Westergaard Olsen



Kenneth Westergaard Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Gartneriet Masnedø A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Masnedø A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og den udførte revision

Vort 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 relevante 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2015

KPM REVISION

Statsautoriseret revisor



Kim Pilegaard Melin
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gartneriet Masnedø A/S Tuborgvej 48 4540 Fårevejle Telefon: 59 68 91 22 Telefax: 59 68 91 20 CVR-nr.: 27 49 66 36 Stiftet: 30. december 2003 Hjemsted: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter består i gartneridrift med produktion af tomater og agurker.
Bestyrelse	Richard Westergaard Olsen Ole Olsen Kenneth Westergaard Olsen
Direktion	Ole Olsen
Revision	KPM Revision Statsautoriseret revisor
Bankforbindelse	Danske Bank

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gartneriet Masnedø A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, gager m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administration, forsikringer, advokat og lignende omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med Masnedø Holding ApS og Masnedø Tomater ApS. Der foretages fuld fordeling af den koncerninterne selskabsskat selskaberne imellem.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Bygninger	10 - 25 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under tkr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Overskydende CO2 kvoter måles til dagsværdi. Årets ændring i Co2 kvoternes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af gødningslager og emballagelager måles til sidst kendte kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer måles til aktuel salgspris for varen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende produktion

Igangværende produktion værdiansættes til en vurderet kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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 indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI - 30. JUNI.

<u>Note</u>	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
1 Bruttoresultat	14.788.118	17.175
Andre eksterne omkostninger	2.814.071	3.343
Administrationsomkostninger	1.707.267	1.332
Resultat af primær drift	10.266.780	12.500
2 Af- og nedskrivninger	1.378.232	1.647
Resultat før renter og skat	8.888.548	10.853
Renteindtægter og lignende indtægter	91.199	107
Renteudgifter og lignende udgifter	7.697	20
Finansielle poster i alt	83.502	87
Resultat før skat	8.972.050	10.940
3 Skat af årets resultat	-1.892.578	-2.649
ÅRETS RESULTAT	7.079.472	8.291
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	79.472	32
Udbytte	7.000.000	8.250
DISPONERET I ALT	7.079.472	8.282

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger	3.605.858	3.682
Produktionsanlæg og maskiner	1.107.334	1.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.842.051	3.872
4 Materielle anlægsaktiver	7.555.243	8.933
Andre tilgodehavender	5.821.191	4.479
Finansielle anlægsaktiver	5.821.191	4.479
ANLÆGSAKTIVER	13.376.434	13.412
Varebeholdninger	3.000.028	3.554
5 Tilgodehavender fra salg	12.013.445	14.487
Andre tilgodehavender	853	1
Periodeafgrænsningsposter	35.810	43
Tilgodehavender	12.050.108	14.531
Likvide beholdninger	7.622.179	5.930
OMSÆTNINGSAKTIVER	22.672.315	24.015
AKTIVER	36.048.749	37.427

BALANCE 30. JUNI**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital	3.671.637	3.672
Overført overskud	15.292.492	15.213
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	8.250
6 EGENKAPITAL	25.964.129	27.135
8 Eventualskat	2.296.000	2.192
Hensatte forpligtelser	2.296.000	2.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.675.757	1.969
Skyldig selskabsskat	4.145.720	3.790
Anden gæld	1.967.143	2.341
Kortfristet gældsforpligtelser	7.788.620	8.100
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.788.620	8.100
PASSIVER	36.048.749	37.427
8 Eventualforpligtelser		
9 Pansætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Selskabets hovedaktivitet		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
1 Personalemkostninger		
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager	6.039.061	7.293
Pensioner	474.939	581
Andre udgifter til social sikring	<u>157.002</u>	<u>169</u>
	<u>6.671.002</u>	<u>8.043</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>20</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse oplyses ikke, jævnfør Årsregnskabslovens § 69.		
2 Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	75.999	76
Produktionsanlæg og maskiner	271.778	272
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.030.455</u>	<u>1.299</u>
	<u>1.378.232</u>	<u>1.647</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.788.578	2.389
Regulering af udskudt skat	<u>104.000</u>	<u>260</u>
	<u>1.892.578</u>	<u>2.649</u>

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver	Grunde og <u>bygninger</u>	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmidler og inventar
Kostpris primo	6.397.871	3.020.900	18.559.628
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>6.397.871</u>	<u>3.020.900</u>	<u>18.559.628</u>
Akk. af- og nedskrivninger primo	2.716.014	1.641.788	14.687.122
Årets af- og nedskrivninger	<u>75.999</u>	<u>271.778</u>	<u>1.030.455</u>
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.792.013</u>	<u>1.913.566</u>	<u>15.717.577</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.605.858</u>	<u>1.107.334</u>	<u>2.842.051</u>
		2014	2013
		kr.	tkr.
5 Tilgodehavender fra salg			
Tilgodehavender fra salg		12.047.365	14.521
Hensættelse til tab på debitorer		<u>-33.920</u>	<u>-34</u>
		<u>12.013.445</u>	<u>14.487</u>

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
6 Egenkapital		
Aktiekapital primo	3.671.637	3.300
Kapitalforhøjelse i forbindelse med fusion	<u>0</u>	<u>372</u>
	<u>3.671.637</u>	<u>3.672</u>
Overført overskud		
Overført overskud primo	15.213.020	15.553
Overført til Aktiekapital i forbindelse med fusion	0	-372
Overført i henhold til resultatdisponeringen	<u>79.472</u>	<u>32</u>
	<u>15.292.492</u>	<u>15.213</u>
Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	8.250.000	4.250
Udbetalt udbytte	-8.250.000	-4.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>7.000.000</u>	<u>8.250</u>
	<u>7.000.000</u>	<u>8.250</u>
Egenkapitalforklaring, primo - ultimo		
Egenkapital primo	27.134.657	23.103
Året resultat	7.079.472	8.282
Udbetalt udbytte	<u>-8.250.000</u>	<u>-4.250</u>
Egenkapital ultimo	<u>25.964.129</u>	<u>27.135</u>

NOTER

7. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende produktion, finansielle og materielle anlægsaktiver.

8 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i gartneridrift med produktion af tomater og agurker.