

Gartneriet Christen Olsen ApS

CVR-nr. 27923267

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.06.2013.

Dirigent

Navn: Christen Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gartneriet Christen Olsen ApS
Torslundevej 124
2635 Ishøj

CVR-nr.: 27923267

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Christen Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Gartneriet Christen Olsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 03.06.2013

Direktion

Christen Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gartneriet Christen Olsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Christen Olsen ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets og koncernens drift forventes at udvikle sig positivt i 2013. Det er en forudsætning for selskabets og koncernens fortsatte drift, at denne udvikling fortsætter.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Ishøj, den 03.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Hansen
statsautoriseret revisor

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består af produktion og engrossalg af krydderurter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 101 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.134 t.kr. og en egenkapital på (328) t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.614.348	3.745
Personaleomkostninger	1	(3.447.015)	(3.300)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(96.396)</u>	<u>(141)</u>
Driftsresultat		70.937	304
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(203.788)</u>	<u>(145)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(132.851)	159
Skat af ordinært resultat	4	<u>31.695</u>	<u>(40)</u>
Årets resultat		<u>(101.156)</u>	<u>119</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(101.156)</u>	<u>119</u>
		<u>(101.156)</u>	<u>119</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		32.335	97
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>32.335</u>	<u>97</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>64.504</u>	<u>97</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>64.504</u>	<u>97</u>
Andre tilgodehavender		246.048	241
Udskudt skat	8	<u>88.846</u>	<u>57</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>334.894</u>	<u>298</u>
Anlægsaktiver		<u>431.733</u>	<u>492</u>
Varer under fremstilling		1.092.361	1.087
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>12</u>
Varebeholdninger		<u>1.092.361</u>	<u>1.099</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.398.444	1.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		183.365	121
Andre tilgodehavender		<u>28.007</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.609.816</u>	<u>1.398</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.702.177</u>	<u>2.497</u>
Aktiver		<u><u>3.133.910</u></u>	<u><u>2.989</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(452.744)	(352)
Egenkapital		(327.744)	(227)
Bankgæld		2.208.639	1.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser		636.693	673
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.044	1
Anden gæld		464.844	589
Periodeafgrænsningsposter		149.434	166
Kortfristede gældsforpligtelser		3.461.654	3.216
Gældsforpligtelser		3.461.654	3.216
Passiver		3.133.910	2.989
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(351.588)	(226.588)
Årets resultat	0	(101.156)	(101.156)
Egenkapital ultimo	125.000	(452.744)	(327.744)

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.421.158	3.211
Pensioner	146.270	103
Andre omkostninger til social sikring	(120.413)	(14)
	<u>3.447.015</u>	<u>3.300</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	64.672	65
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.724	76
	<u>96.396</u>	<u>141</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	203.788	145
	<u>203.788</u>	<u>145</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(31.695)	40
	<u>(31.695)</u>	<u>40</u>
	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u> kr.	<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	194.015	500.000
Kostpris ultimo	<u>194.015</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(97.008)	(500.000)
Årets afskrivninger	(64.672)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(161.680)</u>	<u>(500.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.335</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		467.530
Kostpris ultimo		467.530
Af- og nedskrivninger primo		(371.302)
Årets afskrivninger		(31.724)
Af- og nedskrivninger ultimo		(403.026)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		64.504
	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	241.224	57.151
Tilgange	4.824	31.695
Kostpris ultimo	246.048	88.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	246.048	88.846
	2012 kr.	2011 t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(8.084)	(24)
Materielle anlægsaktiver	20.636	12
Fremførbare skattemæssige underskud	76.294	69
	88.846	57
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære anparter	125	1.000,00
	125	125.000

Selskabets og koncernens drift forventes at udvikle sig positivt i 2013. Det er en forudsætning for selskabets og koncernens fortsatte drift, at denne udvikling fortsætter.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Christen Olsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.