Gartneriet Nældebakken ApS

Grønnegyden 105

5270 Odense N

CVR-nr. 10 86 39 37

Årsrapport
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 04/03 2016

Jan Skjold Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	13
Balance 30. september	14
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Nældebakken ApS Grønnegyden 105 5270 Odense N	
	CVR-nr.:	10 86 39 37
	Regnskabsperiode:	1. oktober - 30. september
	Regnskabsår:	28. regnskabsår
	Hjemsted:	Odense
Direktion	Niels Michael Høj Søndergaard	
Revision	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C	
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Jask Holding ApS	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Gartneriet Nældebakken 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. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. marts 2016

Direktion

Niels Michael Høj Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gartneriet Nældebakken ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Nældebakken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 3. marts 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	2.064	6.715	5.398	10.948	18.769
Resultat før finansielle poster	-2.685	-3.972	1.108	6.803	624
Årets resultat	-14.557	-6.239	-2.449	2.608	-2.080
Balance					
Balancesum	44.186	61.146	67.537	63.557	55.823
Egenkapital	-31.961	-17.404	-11.165	-8.716	-11.324
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-5,1%	-6,2%	1,7%	11,4%	1,1%
Soliditetsgrad	-72,3%	-28,5%	-16,5%	-13,7%	-20,3%
Forrentning af egenkapital	59,0%	43,7%	24,6%	-26,0%	20,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2010/11. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive gartnerivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 14.556.612, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 31.960.651.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Året der er gået har ikke levet op til forventningerne idet selskabets hovedkultur Phalaenopsis har udvist en mindre omsætning end forventet og tillige til lavere priser i markedet. Som en konsekvens heraf er produktionsmængden tilpasset forventet kommende års efterspørgsel.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ført forhandlinger med selskabets pengeinstitut omkring tilstrækkelige kreditfaciliteter. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om tilstrækkelige likviditet i henhold til lagte budgetter frem til 30/9 2016.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gartneriet Nældebakken ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	40 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Porteføljeandele måles til kostpris eller dagsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		**2.064.396**	**6.715.371**
Personaleomkostninger	2	-2.989.326	-3.660.517
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**-924.930**	**3.054.854**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.752.092	-2.008.498
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-4.999.800
Andre driftsomkostninger		-8.385	-18.567
Resultat før finansielle poster		**-2.685.407**	**-3.972.011**
Finansielle indtægter	3	820.029	569.120
Finansielle omkostninger		-4.045.577	-4.255.278
Resultat før skat		**-5.910.955**	**-7.658.169**
Skat af årets resultat		-8.645.657	1.419.117
Årets resultat		**-14.556.612**	**-6.239.052**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.556.612	-6.239.052
		-14.556.612	**-6.239.052**

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	100.000
Immaterielle anlægsaktiver		**0**	**100.000**
Grunde og bygninger		263.360	275.023
Produktionsanlæg og maskiner		984.169	1.859.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.047.666	2.288.304
Indretning af lejede lokaler		287.124	425.643
Materielle anlægsaktiver	4	**3.582.319**	**4.848.049**
Andre værdipapirer og kapitalandele		156.359	241.865
Finansielle anlægsaktiver		**156.359**	**241.865**
Anlægsaktiver i alt		**3.738.678**	**5.189.914**
Varebeholdninger	5	**20.590.528**	**26.421.069**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.952.817	3.701.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.288.522	14.409.940
Andre tilgodehavender		2.019.765	2.186.845
Udskudt skatteaktiv		0	8.645.657
Periodeafgrænsningsposter	6	581.026	571.411
Tilgodehavender		**19.842.130**	**29.514.981**
Likvide beholdninger		**14.217**	**19.759**
Omsætningsaktiver i alt		**40.446.875**	**55.955.809**
Aktiver i alt		**44.185.553**	**61.145.723**

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-32.160.651	-17.604.039
Egenkapital	7	**-31.960.651**	**-17.404.039**
Valutalån		12.802.038	13.008.465
Langfristede gældsforpligtelser	8	**12.802.038**	**13.008.465**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	233.000	233.000
Banker		50.380.065	53.085.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.658.627	4.392.212
Anden gæld		9.072.474	7.830.262
Kortfristede gældsforpligtelser		**63.344.166**	**65.541.297**
Gældsforpligtelser i alt		**76.146.204**	**78.549.762**
Passiver i alt		**44.185.553**	**61.145.723**
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Efterfølgende begivenheder	1		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets resultat		-14.556.612	-6.239.052
Reguleringer	11	13.517.394	4.123.589
Ændring i driftskapital	12	7.380.613	4.597.841
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**6.341.395**	**2.482.378**
Renteindbetalinger og lignende		820.029	569.120
Renteudbetalinger og lignende		-4.059.827	-4.253.849
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**3.101.597**	**-1.202.351**
Køb af materielle anlægsaktiver		-310.460	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-49.494	-106.862
Salg af materielle anlægsaktiver		30.000	653.139
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		135.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**-194.954**	**546.277**
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-1.516.446
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-1.553.248	-694.715
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-2.912.185	956.324
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	1.216.477
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		1.553.248	694.715
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-2.912.185**	**656.355**
Ændring i likvider		**-5.542**	**281**
Likvider 1. oktober 2014		19.759	19.478
Likvider 30. september 2015		**14.217**	**19.759**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		14.217	19.759
Likvider 30. september 2015		**14.217**	**19.759**

Noter til årsrapporten

1 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Det er ledelsens forventning jf. ledelsesberetningens afsnit "udvikling i aktiviteter" og "virksomhedens forventede udvikling", at kapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening. Selskabet har et bevilliget kredittilsagn svarende til godkendte budgetter for regnskabsåret 2015/2016.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.506.791	13.391.325
Pensioner	827.088	935.202
Andre omkostninger til social sikring	711.928	810.882
Andre personaleomkostninger	3.151.834	5.550.232
	16.197.641	**20.687.641**
Overført til produktionslønninger	-13.208.315	-17.027.124
	2.989.326	**3.660.517**

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	594.580	542.626
Andre finansielle indtægter	7.412	0
Kursreguleringer	218.037	26.494
	820.029	**569.120**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2014	416.156	23.469.941	8.378.567	6.788.984
Tilgang i årets løb	0	29.500	280.960	0
Afgang i årets løb	0	-185.000	0	0
Kostpris 30. september 2015	416.156	23.314.441	8.659.527	6.788.984
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	141.133	21.610.859	6.090.254	6.363.341
Årets afskrivninger	11.663	896.705	521.607	138.519
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-177.292	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	152.796	22.330.272	6.611.861	6.501.860
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	**263.360**	**984.169**	**2.047.666**	**287.124**

5 Varebeholdninger

	2015 kr.	2014 kr.
Råvarer og hjælpematerialer	971.317	1.669.935
Varer under fremstilling	18.409.599	23.298.101
Færdigvarer og handelsvarer	1.209.612	1.453.033
	20.590.528	**26.421.069**

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	-17.604.039	-17.404.039
Årets resultat	0	-14.556.612	-14.556.612
Egenkapital 30. september 2015	**200.000**	**-32.160.651**	**-31.960.651**

Selskabskapitalen specificerer sig således:

5 A-anparter a kr. 1.000	5.000
195 B-anparter a kr. 1.000	195.000
	200.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2014	Gæld 30. september 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Valutalån	13.241.465	13.035.038	233.000	11.870.038
	13.241.465	**13.035.038**	**233.000**	**11.870.038**

9 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for Nordeas engagement med Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Jask Holding ApS samt Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS.

Der er indgået lejeaftaler vedrørende salgscontainere incl. tilbehør. Samt husleje aftale med 6 måneders opsigelsesvarsel.

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt skadesløsbrev tkr. 14.500 med pant i selskabets tekniske anlæg og driftsmidler, samt oprettet skadesløsbrev efter reglerne om virksomhedspant stort tkr. 60.000.

Desuden er der givet transport i tkr. 5.000 ophørende livspolice, herunder tab af erhvervsevne. Forsikrede Jan S. Knudsen.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-820.029	-569.120
Finansielle omkostninger	4.045.577	4.255.278
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.646.189	1.856.548
Skat af årets resultat	8.645.657	-1.419.117
	13.517.394	**4.123.589**

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	5.830.540	6.716.763
Ændring i tilgodehavender	1.027.195	-1.308.449
Ændring i leverandører mv.	522.878	-810.473
	7.380.613	**4.597.841**