

GCO Øko-grønt ApS

Torslundevej 124

2635 Ishøj

CVR-nr. 26408903

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2017

Dirigent

Navn: Christian Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GCO Øko-grønt ApS

Torslundevej 124

2635 Ishøj

CVR-nr.: 26408903

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Christen Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for GCO Øko-grønt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 22.06.2017

Direktion

Christen Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GCO Øko-grønt ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GCO Øko-grønt ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift grundet en meget stram likviditetssituation i selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse opretholder de nuværende kreditfaciliteter på uændrede vilkår samt at det lykkes at indfri ledelsens målsætning om en overskudsgivende og likviditetsskabende drift i 2017. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at begge forhold vil kunne opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i årets løb ikke indberettet korrekt til skat vedrørende fri bil, hvilket er i strid med skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Indberetningen er foretaget efter balancedagen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består af dyrkning af økologiske krydderurter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 510 t.kr mod et underskud på 1.153 t.kr. i 2015. Bruttofortjenesten er i 2016 forbedret med 1.144 t.kr.

Ledelsen anser ikke årets resultat for at være tilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2016 negativ med 1.544 t.kr. Det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved de kommende års forventede overskudsgivende drift.

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Likviditeten vil blive stram for selskabet også i 2017 og de kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af at, den forventede positive indtjening, vil bidrage til bedring af selskabets likviditetssituation.

Ledelsen forventer positiv likviditet fra driftsindtjeningen i 2017. Resultatet for første halvår, samt ledelsens budgetter udviser for resten af 2017 positive resultater, baseret på væsentlige nye kunde-kontrakter som forventes opretholdt. Endvidere baserer ledelsens forventninger til selskabets økonomi sig på at selskabets bankforbindelse opretholder den nuværende kreditgivning på uændrede vilkår samt at gælden til virksomhedsdeltageren træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer jf. note 8.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		87.868	(1.056)
Personaleomkostninger	2	(155.824)	0
Af- og nedskrivninger	3	<u>(282.600)</u>	<u>(45)</u>
Driftsresultat		(350.556)	(1.101)
Andre finansielle indtægter		574	15
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(159.958)</u>	<u>(67)</u>
Årets resultat		<u>(509.940)</u>	<u>(1.153)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(509.940)</u>	<u>(1.153)</u>
		<u>(509.940)</u>	<u>(1.153)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Goodwill		313.333	393
Immaterielle anlægsaktiver	5	313.333	393
Grunde og bygninger		1.183.454	1.244
Produktionsanlæg og maskiner		391.667	491
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.750	205
Materielle anlægsaktiver	6	1.737.871	1.940
Andre værdipapirer og kapitalandele		221	0
Finansielle anlægsaktiver		221	0
Anlægsaktiver		2.051.425	2.333
Råvarer og hjælpematerialer		83.794	231
Varer under fremstilling		241.700	0
Varebeholdninger		325.494	231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.788	28
Andre tilgodehavender		25.351	24
Tilgodehavender		388.139	52
Likvide beholdninger		4.026	1
Omsætningsaktiver		717.659	284
Aktiver		2.769.084	2.617

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(1.668.799)	(1.159)
Egenkapital		(1.543.799)	(1.034)
Gæld til realkreditinstitutter		930.044	963
Bankgæld		97.582	126
Anden gæld		17.432	22
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.045.058	1.111
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	66.744	76
Bankgæld		2.036.179	2.209
Deposita		20.249	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser		515.145	83
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8	538.188	14
Anden gæld		91.320	128
Kortfristede gældsforpligtelser		3.267.825	2.540
Gældsforpligtelser		4.312.883	3.651
Passiver		2.769.084	2.617
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.158.859)	(1.033.859)
Årets resultat	0	(509.940)	(509.940)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.668.799)	(1.543.799)

Noter

1. Going concern

Årets resultat udgør et underskud på 510 t.kr mod et underskud på 1.153 t.kr. i 2015.

Selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved de kommende års forventede overskudsgivende drift.

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Likviditeten vil blive stram for selskabet også i de kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af at, den forventede positive indtjening, vil bidrage til bedring af selskabets likviditetssituation.

Selskabet forventer positiv likviditet fra driftsindtjeningen i 2017. Ledelsens budgetter udviser positivt resultat for året 2017 baseret på væsentlige nye kunde-kontrakter som forventes opretholdt. Endvidere baserer ledelsens forventninger til selskabets økonomi sig på, at selskabets bankforbindelse opretholder den nuværende kreditgivning på uændrede vilkår samt at gælden til virksomhedsdeltageren træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer jf. note 8.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	153.906	0
Andre omkostninger til social sikring	1.609	0
Andre personaleomkostninger	309	0
	155.824	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	80.000	7
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	202.600	74
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(36)
	282.600	45

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.769	0
Renteomkostninger i øvrigt	154.166	67
Dagsværdireguleringer	23	0
	159.958	67

Noter

	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivninger primo	(6.667)
Årets afskrivninger	(80.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(86.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.333

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.865.102	1.007.273	210.000
Kostpris ultimo	1.865.102	1.007.273	210.000
Af- og nedskrivninger primo	(621.048)	(515.606)	(5.250)
Årets afskrivninger	(60.600)	(100.000)	(42.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(681.648)	(615.606)	(47.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.183.454	391.667	162.750

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	t.kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	33.237	45	930.044	779.277
Bankgæld	31.260	31	97.582	0
Anden gæld	2.247	0	17.432	0
	66.744	76	1.045.058	779.277

Noter

8. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets virksomhedsdeltager og ledelse vil i tiden frem til næste årsregnskabsafslæggelse for 2017, undlade at kræve sit mellemværende med selskabet indfriet og træder endvidere tilbage med sit krav i forhold til de øvrige simple kreditorer i selskabet.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant i ejendomme. Til sikkerhed for prioritetsgælden er der stillet sikkerhed i form af et realkreditpantebrev på 1.075 t.kr. til sikkerhed for bankgælden er der stillet sikkerhed i form af et ejerpantebrev på 2.500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.183 t.kr.

Selskabet har stillet sikkerhed i selskabets bil med en bogført værdi på 163 t.kr. overfor trejdemand.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og noterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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