

GCO Økogrønt ApS
CVR-nr. 26408903
Torslundevej 124
2635 Ishøj

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Christen Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GCO Økogrønt ApS
Torslundevej 124
2635 Ishøj

CVR-nr.: 26408903

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 for GCO Økogrønt 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 08.07.2016

Direktion

Christen Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GCO Økogrønt ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GCO Økogrønt ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Det er vores opfattelse at den udvidede gennemgang er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har i 2015 overtaget en del af aktiviteten fra et konkursramt tidligere koncern-selskab. Videreførelsen af denne aktivitet i selskabets regi har været mere omkostningskrævende end ledelsen havde forudsat. Selskabet har i 2015 realiseret et betydeligt negativt resultat og selskabets egenkapital er negativ med 1.034 t.kr. pr. 31.12.2015.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. For 2016 har ledelsen budgetteret med et positivt resultat. Selskabet har i første halvdel af året realiseret et underskud. Der foreligger ingen aftaler der sikrer, at selskabet fortsat kan opnå fornøden likviditet til at fortsætte driften.

Som følge af ovennævnte forhold tager vi forbehold for værdiansættelsen af selskabets aktiver og om hvorvidt selskabets gældsforpligtelser er korrekt opgjort. Det har ikke været muligt at opgøre påvirkningen af ovennævnte på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af ovennævnte forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet og de faktiske forhold.

København, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består af dyrkning af økologiske krydderurter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (1.153) t.kr., mod et underskud på (293) t.kr. i 2014.

Selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive retableret 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 det kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af, at det lykkes ledelsen at indgå aftaler med selskabets kreditorer, samt at den forventede positive indtjening bidrager til bedring af selskabets likviditetssituation.

Ledelsen arbejder på tiltag, som forventes at medføre øget omsætning og indtjening i selskabet.

Selskabets ledelse forventer en snarlig løsning på dette forhold således at selskabet kan fortsætte driften og honorere sine forpligtelser.

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 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 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. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

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, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 klarlægning 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	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, 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.

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(1.122.600)	(27)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(44.517)</u>	<u>(117)</u>
Driftsresultat		(1.167.117)	(144)
Andre finansielle indtægter	3	14.885	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(416)</u>	<u>(84)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.152.648)	(227)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>(66)</u>
Årets resultat		<u>(1.152.648)</u>	<u>(293)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.152.648)</u>	<u>(293)</u>
		<u>(1.152.648)</u>	<u>(293)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		393.333	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>393.333</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		1.244.054	1.304
Produktionsanlæg og maskiner		491.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.750	89
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.940.471</u>	<u>1.393</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		244	0
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>244</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>2.334.048</u>	<u>1.393</u>
Råvarer og hjælpematerialer		231.212	0
Varebeholdninger		<u>231.212</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.683	107
Andre tilgodehavender		19.009	30
Tilgodehavender		<u>51.692</u>	<u>137</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	68
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>68</u>
Likvide beholdninger		<u>1.018</u>	<u>44</u>
Omsætningsaktiver		<u>283.922</u>	<u>249</u>
Aktiver		<u>2.617.970</u>	<u>1.642</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.158.858)</u>	<u>(7)</u>
Egenkapital		<u>(1.033.858)</u>	<u>118</u>
Gæld til realkreditinstitutter		913.281	974
Bankgæld	10	156.957	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	142
Anden gæld		<u>22.397</u>	<u>30</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>1.092.635</u>	<u>1.146</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	94.677	130
Bankgæld	12	2.208.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.483	45
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	92
Anden gæld		<u>192.433</u>	<u>111</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.559.193</u>	<u>378</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.651.828</u>	<u>1.524</u>
Passiver		<u>2.617.970</u>	<u>1.642</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(6.210)	118.790
Årets resultat	0	(1.152.648)	(1.152.648)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.158.858)	(1.033.858)

Noter

1. Going concern

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

Likviditeten vil blive stram for selskabet også i det kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af, at det lykkes ledelsen at indgå aftaler med selskabets kreditorer, samt at den forventede positive indtjening bidrager til bedring af selskabets likviditetssituation.

Ledelsen arbejder på tiltag, som forventes at medføre øget omsætning og indtjening i selskabet.

Selskabets ledelse forventer en snarlig løsning på dette forhold, således at selskabet kan fortsætte driften og honorere sine forpligtelser.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	6.667	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.183	117
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(36.333)	0
	<u>44.517</u>	<u>117</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	184	0
Dagsværdireguleringer	14.701	1
	<u>14.885</u>	<u>1</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	1
Renteomkostninger i øvrigt	416	83
	<u>416</u>	<u>84</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	66
	<u>0</u>	<u>66</u>

Noter

			Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange			400.000
Kostpris ultimo			400.000
Årets afskrivninger			(6.667)
Af- og nedskrivninger ultimo			(6.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			393.333
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.865.102	507.273	280.000
Tilgange	0	500.000	210.000
Afgange	0	0	(280.000)
Kostpris ultimo	1.865.102	1.007.273	210.000
Af- og nedskrivninger primo	(560.448)	(507.273)	(191.333)
Årets afskrivninger	(60.600)	(8.333)	(5.250)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	191.333
Af- og nedskrivninger ultimo	(621.048)	(515.606)	(5.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.244.054	491.667	204.750
			Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			244
Kostpris ultimo			244
Regnskabsmæssig værdi ultimo			244

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

10. Bankgæld

Til sikkerhed for bankgælden er stillet sikkerhed i selskabets bil som har en bogført værdi på 205 t.kr.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	97	44.677	913.281	767.000
Bankgæld	0	0	156.957	N/A
Anden gæld	33	50.000	22.397	0
	<u>130</u>	<u>94.677</u>	<u>1.092.635</u>	<u>767.000</u>

12. Bankgæld

Til sikkerhed for bankgæld er stillet sikkerhed i selskabets anlægsaktiver med en bogført værdi i alt på 2.129 t.kr.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>167</u>	<u>24</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
14. Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder	<u>0</u>	<u>1.650.000</u>
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder	<u>0</u>	<u>1.650.000</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.244 t.kr.