

Øko-One ApS

Grønvej 105, 5260 Odense S

CVR-nr. 26 63 64 34

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2019

Dirigent:



Michael Balle



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Øko-One ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. august 2019
Direktion:



Michael Balle

Bestyrelse:



Lone Vilstrup Sørensen



Michael Balle

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Øko-One ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øko-One ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 19. august 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Øko-One ApS
Adresse, postnr., by	Grønvej 105, 5260 Odense S
CVR-nr.	26 63 64 34
Stiftet	9. maj 2002
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. april 2018 - 31. marts 2019
Bestyrelse	Lone Vilstrup Sørensen Michael Balle
Direktion	Michael Balle
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og forhandle økologiske grønsager.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 713 t.kr. mod et overskud på 828 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2019 udviser en egenkapital på 3.418 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	3.813.792	3.044.034
2	Personaleomkostninger	-1.920.404	-1.070.607
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-434.155	-471.504
	Resultat før finansielle poster	1.459.233	1.501.923
3	Finansielle indtægter	861	922
4	Finansielle omkostninger	-529.825	-441.270
	Resultat før skat	930.269	1.061.575
5	Skat af årets resultat	-217.582	-233.552
	Årets resultat	712.687	828.023
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	712.687	828.023
		712.687	828.023

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019
Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	9.622.474	9.732.389
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.793.576	1.707.142
		<u>11.416.050</u>	<u>11.439.531</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.453	7.453
		<u>7.453</u>	<u>7.453</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.423.503</u>	<u>11.446.984</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	509.072	120.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.398.640	1.966.000
	Stambesætning	794.400	927.325
		<u>3.702.112</u>	<u>3.013.325</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	568.444	1.492.884
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.610	33.516
	Andre tilgodehavender	477.300	366.547
	Periodeafgrænsningsposter	181.034	455.156
		<u>1.238.388</u>	<u>2.348.103</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.940.500</u>	<u>5.361.428</u>
	AKTIVER I ALT	<u>16.364.003</u>	<u>16.808.412</u>

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.292.839	2.580.152
	Egenkapital i alt	3.417.839	2.705.152
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	397.762	379.308
	Hensatte forpligtelser i alt	397.762	379.308
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	8.952.136	9.043.361
	Gæld til banker	612.500	680.840
	Kreditinstitutter i øvrigt	92.167	168.385
		9.656.803	9.892.586
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	264.969	191.109
	Gæld til banker	1.162.820	2.534.194
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	120.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	652.346	776.677
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.895	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	199.128	91.726
	Deposita	7.000	7.000
	Anden gæld	359.441	230.660
		2.891.599	3.831.366
	Gældsforpligtelser i alt	12.548.402	13.723.952
	PASSIVER I ALT	16.364.003	16.808.412

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2018	125.000	2.580.152	2.705.152
Overført via resultatdisponering	0	712.687	712.687
Egenkapital 31. marts 2019	125.000	3.292.839	3.417.839

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øko-One ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjepart.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

- 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18	
2 Personalemkostninger			
Lønninger	1.838.425	1.035.085	
Pensioner	15.298	15.298	
Andre omkostninger til social sikring	47.920	10.238	
Andre personaleomkostninger	18.761	9.986	
	<u>1.920.404</u>	<u>1.070.607</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>3</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	861	836	
Andre finansielle indtægter	0	86	
	<u>861</u>	<u>922</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	677	0	
Andre finansielle omkostninger	529.148	441.270	
	<u>529.825</u>	<u>441.270</u>	
5 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	18.454	141.826	
Refusion i sambeskatning	199.128	91.726	
	<u>217.582</u>	<u>233.552</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. april 2018	10.141.964	4.369.463	14.511.427
Tilgange	0	434.674	434.674
Afgange	0	-175.000	-175.000
Kostpris 31. marts 2019	<u>10.141.964</u>	<u>4.629.137</u>	<u>14.771.101</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2018	409.575	2.662.321	3.071.896
Afskrivninger	109.915	324.240	434.155
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-151.000	-151.000
Af- og nedskrivninger 31. marts 2019	<u>519.490</u>	<u>2.835.561</u>	<u>3.355.051</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019	<u>9.622.474</u>	<u>1.793.576</u>	<u>11.416.050</u>

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019**Noter****7 Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 8.810 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden LVS Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for bankgæld i tilknyttet selskab. Bankgælden i tilknyttet selskab er 0 kr. pr. 31. marts 2019.

Selskabet har indgået forpagtningsaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på ca. 1.150 t.kr. Forpagtningsaftalerne har en restløbetid til år 2020, 2022, 2023, 2025 og 2027.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af driftsbygninger, Grønvej 105, med en årlig husleje på 216 t.kr. Lejekontrakten er som udgangspunkt uopsigelig fra både udlejer og lejers side.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af driftsbygninger, Lumbyvej 10, med en årlig husleje på 135 t.kr. Lejekontrakten er som udgangspunkt uopsigelig fra udlejer frem til 31/12 2027, mens lejer kan opsiges lejemålet med 6 måneders varsel.

9 Sikkerhedsstillelser

Der er udstedt realkreditpantebrev på 600 t.kr. som sikkerhed for lån ved DLR Kredit A/S, den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen 1.137 t.kr.

Der er udstedt realkreditpantebreve på 9.000 t.kr. som sikkerhed for lån ved Nordea Kredit, den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen 8.485 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er udstedt ejerpantebreve på i alt 1.300 t.kr. med pant i ejendomme.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på 1.200 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser samt lagre af råvarer og færdigvarer.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er deponeret livspolice på 2 mio. kr.