

# **Øko-One ApS**

Grønvej 105

5260 Odense S

## **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-06-2018

---

Michael Balle  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Øko-One ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20-06-2018

### **Direktion**

Michael Balle  
Direktør

### **Bestyrelse**

Michael Balle

Lone Vilstrup Sørensen

## **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 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bellinge, den 20-06-2018

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

John Hansen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
mne10288

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Øko-One ApS Grønvej 105 5260 Odense S
Telefon	6615 2725
E-mail	michaelballe@os.dk
CVR-nr.	26636434
Regnskabsår	1. april 2017 - 31. marts 2018
<b>Bestyrelse</b>	Michael Balle Lone Vilstrup Sørensen
<b>Direktion</b>	Michael Balle, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion af økologiske grøntsager.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 udviser et resultat på kr. 828.017, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en balancesum på kr. 16.808.413, og en egenkapital på kr. 2.705.152.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Øko-One ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Andre driftsindtægter

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år	25%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor



## Anvendt regnskabspraksis

aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede 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.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger rabarber og afgrøder måles til salgspris ekskl. moms.

Besætning måles til anskaffelsessum ekskl. moms.

Varelager foder måles til anskaffelsessum ekskl. moms.

### Depositum

Depositum måles til kursværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.101.031</b>	<b>1.918.130</b>
Personaleomkostninger	1	-1.123.627	-1.087.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-479.328	-490.357
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.498.076</b>	<b>340.697</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		836	13.336
Andre finansielle indtægter	2	3.927	2.944
Finansielle omkostninger	3	-441.270	-361.637
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.061.569</b>	<b>-4.660</b>
Skat af årets resultat		-233.552	-4.162
<b>Årets resultat</b>		<b>828.017</b>	<b>-8.822</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		828.017	-8.822
<b>Resultatdisponering</b>		<b>828.017</b>	<b>-8.822</b>

## Balance 31. marts 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		9.732.389	9.842.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.707.143	1.641.777
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.439.532</b>	<b>11.484.081</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.453	7.453
Deposita		33.750	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>41.203</b>	<b>7.453</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.480.735</b>	<b>11.491.534</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.086.000	1.663.420
Stambesætning		927.325	0
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>3.013.325</b>	<b>1.663.420</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.492.884	261.460
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.516	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	28.113
Andre tilgodehavender		332.797	34.356
Periodeafgrænsningsposter		455.156	405.127
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.314.353</b>	<b>729.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>6.527</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.327.678</b>	<b>2.399.003</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.808.413</b>	<b>13.890.537</b>

## Balance 31. marts 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	2.580.152	1.752.135
<b>Egenkapital</b>		<b>2.705.152</b>	<b>1.877.135</b>
Hensættelser til udskudt skat		379.308	237.482
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>379.308</b>	<b>237.482</b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.043.361	9.156.763
Gæld til banker		680.840	680.840
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		168.385	251.061
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>9.892.586</b>	<b>10.088.664</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		191.109	191.311
Gæld til banker		2.534.195	1.182.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		821.677	210.162
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	297
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		91.726	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		185.660	95.894
Deposita		7.000	7.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.831.367</b>	<b>1.687.256</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.723.953</b>	<b>11.775.920</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.808.413</b>	<b>13.890.537</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	1.086.567	1.044.269
Pensioner	15.298	15.298
Andre omkostninger til social sikring	10.238	10.723
Andre personaleomkostninger	11.524	16.786
	<b>1.123.627</b>	<b>1.087.076</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
-----------------------------------	---	---

### 2. Udbytte OK

Andre finansielle indtægter	3.927	2.944
	<b>3.927</b>	<b>2.944</b>

### 3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	441.270	361.637
	<b>441.270</b>	<b>361.637</b>

### 4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	2.086.000	1.663.420
Stambesætning	927.325	0
Varebeholdninger i alt	<b>3.013.325</b>	<b>1.663.420</b>

### 5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 6. Overført resultat

Saldo primo	1.752.135	1.760.957
Årets tilgang	828.017	0
Årets afgang	0	-8.822
Saldo ultimo	<b>2.580.152</b>	<b>1.752.135</b>

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	9.043.361	114.109	7.819.252
Gæld til banker	680.840		680.840
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	168.385	77.000	0
	<b>9.892.586</b>	<b>191.109</b>	<b>8.500.092</b>

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for bankgæld i tilknyttet selskab. Bankgælden i tilknyttet selskab er pr. 31/3 2018 kr. 0.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på ca. kr. 950.000. Forpagtningsaftalerne har en restløbetid til år 2020, 2022, 2023, og 2027.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af driftsbygninger, Grønvej 105, med en årlig husleje på kr. 216.000. 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 kr. 135.000. Lejekontrakten er som udgangspunkt uopsigelig fra udlejer frem til 31/12 2027, lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for LVS Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er udstedt realkreditpantebrev på kr. 600.000 som sikkerhed for lån ved DLR Realkredit A/S og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 1.159.428.

Der er udstedt realkreditpantebrev på kr. 9.000.000 som sikkerhed for lån ved Nordea Kredit, og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 8.572.960.

Der er udstedt ejerpantebreve på ialt kr. 1.300.000 i ejendomme som sikkerhed for lån i Jyske Bank.

Der er udstedt virksomhedspant på kr. 1.200.000 som sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank.