

Øko-One ApS

Grønvej 105

5260 Odense S

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. august 2017

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 2016 - 31. marts 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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 24. august 2017

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 2016 - 31. marts 2017 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 24. august 2017

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

John Hansen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Øko-One ApS Grønvej 105 5260 Odense S
Telefon	6615 2725
E-mail	michaelballe@os.dk
CVR-nr.	26636434
Regnskabsår	1. april 2016 - 31. marts 2017
Bestyrelse	Michael Balle Lone Vilstrup Sørensen
Direktion	Michael Balle, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion af økologiske grønstager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 udviser et resultat på kr. -8.822, og selskabets balance pr. 31. marts 2017 udviser en balancesum på kr. 13.890.537, og en egenkapital på kr. 1.877.135.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Der forventes tilfredsstillende resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Øko-One ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Skattemæssig underskud tidligere år er flyttet og derved er tilgode koncernskat vedrørende dette flyttet til udskudt skat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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:

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 afskrivninger.

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, produktionsanlæg og maskiner 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger:	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5-10 år
Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900	1 år

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 måles til salgspris ekskl. moms.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.832.012	1.620.352
Personaleomkostninger	1	-1.087.076	-1.190.256
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-404.239	-354.571
Driftsresultat		340.697	75.525
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.336	6.167
Finansielle indtægter	2	2.944	3.535
Finansielle omkostninger	3	-361.637	-348.300
Resultat før skat		-4.660	-263.073
Skat af årets resultat		-4.162	80.358
Årets resultat		-8.822	-182.715
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.822	-182.715
Resultatdesponering		-8.822	-182.715

Balance 31. marts 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.842.304	9.860.086
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.641.777	1.488.515
Materielle anlægsaktiver		11.484.081	11.348.601
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.453	0
Finansielle anlægsaktiver		7.453	0
Anlægsaktiver		11.491.534	11.348.601
Fremstillede varer og handelsvarer		1.663.420	1.479.500
Varebeholdninger	4	1.663.420	1.479.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.460	184.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	601.580
Tilgodehavende selskabsskat		28.113	113.253
Andre tilgodehavender		34.356	92.493
Periodeafgrænsningsposter		405.127	392.229
Tilgodehavender		729.056	1.384.112
Likvide beholdninger		6.527	0
Omsætningsaktiver		2.399.003	2.863.612
Aktiver		13.890.537	14.212.213

Balance 31. marts 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	1.752.135	1.760.958
Egenkapital		1.877.135	1.885.958
Hensættelser til udskudt skat		237.482	284.055
Hensatte forpligtelser		237.482	284.055
Gæld til realkreditinstitutter		9.156.763	9.270.694
Gæld til banker		680.840	680.840
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		251.061	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	10.088.664	9.951.534
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		191.311	113.618
Gæld til banker		1.182.592	1.579.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.162	290.658
Gæld til tilknyttede virksomheder		297	0
Anden gæld		95.894	99.905
Deposita		7.000	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.687.256	2.090.666
Gældsforpligtelser		11.775.920	12.042.200
Passiver		13.890.537	14.212.213
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.044.269	1.163.009	
Pensioner	15.298	15.298	
Andre omkostninger til social sikring	10.723	11.235	
Andre personaleomkostninger	16.786	714	
	1.087.076	1.190.256	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	2.944	3.535	
	2.944	3.535	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	361.637	348.300	
	361.637	348.300	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	1.663.420	1.479.500	
Varebeholdninger i alt	1.663.420	1.479.500	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	1.760.957	1.943.673	
Årets afgang	-8.822	-182.715	
Saldo ultimo	1.752.135	1.760.958	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	9.156.763	114.511	8.196.570
Gæld til banker	680.840	0	680.840
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	251.061	76.800	0
	10.088.664	191.311	8.877.410

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for bankgæld i tilknyttet selskab. Bankgælden i tilknyttet selskab er pr. 31/3 2017 kr. 0.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på ca. kr. 900.000. Forpagtningsaftalerne har en restløbetid til år 2017 og 2020.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af driftsbygninger med en årlig husleje på kr. 216.000. Lejekontrakten er som udgangspunkt uopsigelig fra både udlejer og lejers side.

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 administrationselskab 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. 1.181.423.

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. 8.680.880..

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.