

Øko-One ApS

Grønvej 105, 5260 Odense S

CVR-nr. 26 63 64 34

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Dirigent:



Michael Balle



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Øko-One ApS for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. august 2020

Direktion:



Michael Balle

Bestyrelse:



Lone Vilstrup Sørensen



Michael Balle

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Øko-One ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øko-One ApS for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

Vores ansvar er derudover 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.

Nyborg, den 28. august 2020
EY 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 2019 - 31. marts 2020
Bestyrelse	Lone Vilstrup Sørensen Michael Balle
Direktion	Michael Balle
Revision	EY 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 2019/20 udviser et overskud på 1.446 t.kr. mod et overskud på 713 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2020 udviser en egenkapital på 4.864 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Bruttofortjeneste	4.832.447	3.813.792
2	Personaleomkostninger	-2.064.660	-1.920.404
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-496.479	-434.155
	Resultat før finansielle poster	<u>2.271.308</u>	<u>1.459.233</u>
3	Finansielle indtægter	4.514	861
4	Finansielle omkostninger	-412.760	-529.825
	Resultat før skat	<u>1.863.062</u>	<u>930.269</u>
5	Skat af årets resultat	-416.764	-217.582
	Årets resultat	<u><u>1.446.298</u></u>	<u><u>712.687</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>1.446.298</u>	<u>712.687</u>
		<u><u>1.446.298</u></u>	<u><u>712.687</u></u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	9.512.559	9.622.474
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000.951	1.793.576
		<u>11.513.510</u>	<u>11.416.050</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.453	7.453
		<u>7.453</u>	<u>7.453</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.520.963</u>	<u>11.423.503</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	123.985	509.072
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.891.656	2.398.640
	Stambesætning	113.484	794.400
		<u>4.129.125</u>	<u>3.702.112</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.318	568.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.114	11.610
	Andre tilgodehavender	1.179.364	477.300
	Periodeafgrænsningsposter	162.156	181.034
		<u>1.792.952</u>	<u>1.238.388</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.922.077</u>	<u>4.940.500</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.443.040</u>	<u>16.364.003</u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.739.137	3.292.839
	Egenkapital i alt	4.864.137	3.417.839
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	457.831	397.762
	Hensatte forpligtelser i alt	457.831	397.762
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	8.533.494	8.952.136
	Gæld til banker	542.500	612.500
	Kreditinstitutter i øvrigt	13.214	92.167
		9.089.208	9.656.803
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	567.570	264.969
	Gæld til banker	760.557	1.162.820
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	120.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	697.193	692.346
	Gæld til tilknyttede virksomheder	57.439	125.895
	Skyldig sambeskatningsbidrag	356.695	199.128
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	194.236	2.816
	Deposita	7.000	7.000
	Anden gæld	391.174	316.625
		3.031.864	2.891.599
	Gældsforpligtelser i alt	12.121.072	12.548.402
	PASSIVER I ALT	17.443.040	16.364.003

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2019	125.000	3.292.839	3.417.839
Overført via resultatdisponering	0	1.446.298	1.446.298
Egenkapital 31. marts 2020	<u>125.000</u>	<u>4.739.137</u>	<u>4.864.137</u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øko-One ApS for 2019/20 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 2019 - 31. marts 2020

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 2019 - 31. marts 2020

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.026.408	1.838.425	
Pensioner	15.298	15.298	
Andre omkostninger til social sikring	10.313	47.920	
Andre personaleomkostninger	12.641	18.761	
	<u>2.064.660</u>	<u>1.920.404</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	861	
Andre finansielle indtægter	4.514	0	
	<u>4.514</u>	<u>861</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.083	677	
Andre finansielle omkostninger	408.677	529.148	
	<u>412.760</u>	<u>529.825</u>	
5 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	60.069	18.454	
Refusion i sambeskatning	356.695	199.128	
	<u>416.764</u>	<u>217.582</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. april 2019	10.141.964	4.629.137	14.771.101
Tilgange	0	593.939	593.939
Afgange	0	0	0
Kostpris 31. marts 2020	<u>10.141.964</u>	<u>5.223.076</u>	<u>15.365.040</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	519.490	2.835.561	3.355.051
Afskrivninger	109.915	386.564	496.479
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. marts 2020	<u>629.405</u>	<u>3.222.125</u>	<u>3.851.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	<u>9.512.559</u>	<u>2.000.951</u>	<u>11.513.510</u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 7.125 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

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier for et samlet beløb på 115 t.kr.

Selskabet har indgået forpagtningsaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på ca. 1.350 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.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende varevogn med en årlig leasingydelse på ca. 26 t.kr. Restløbetiden er ca. 4 år, og den samlede restleasingydelse inkl. restværdi udgør ca. 180 t.kr.

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 1.115 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 8.397 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 2.000 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, besætning samt lagre af råvarer og færdigvarer.

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