

Gråstensminde Økologi A/S Årsrapport

CVR: 34054754

1. januar 2015 - 31. december 2015

Gråstensminde Økologi A/S
Karupvej 11
7540 Haderup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 4. marts 2016

Dirigent: Rene Ramsdal Nielsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Gråstensminde Økologi A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 4. marts 2016

Direktion

Rene Ramsdal Nielsen

Bestyrelse

Bertel Hestbjerg

Marianne Fløe Hestbjerg

Rene Ramsdal Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Gråstensminde Økologi A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nupark, den 4. marts 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret Revisor

Selskabet

Gråstensminde Økologi A/S
Karupvej 11
7540 Haderup

Telefon: 28906640
CVR-nr.: 34054754
Stiftet: 17-11-11
Hjemsted: 7540 Haderup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 5. regnskabsår

Bestyrelse

Bertel Hestbjerg
Marianne Fløe Hestbjerg
Rene Ramsdal Nielsen

Direktion

Rene Ramsdal Nielsen

Revisor

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

Advokat

Advokathuset A/S
Brotorvet 2A
7500 Holstebro

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive en økologisk landbrugsvirksomhed samt dermed beslægtet aktiviteter.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer og gæld

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder omfatter betalingsrettigheder, der indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsprisen på balancedagen. Rettigheder afskrives over 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Jord og grunde indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af afskrivninger. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-25 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 46 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver

Ejerbeviser, andelskapital og andelshaverkonti i andelshaverselskaber indregnes til kursværdi.

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	8.600.010	4.483.975
1	Personaleomkostninger	-1.579.264	-1.101.304
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-682.280	-678.601
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	4.356	0
	Driftsresultat	6.342.822	2.704.070
2	Finansielle indtægter	125.156	75.646
	Finansielle omkostninger	-345.455	-524.926
	Årets resultat før skat	6.122.523	2.254.790
	Skat af årets resultat	-1.419.766	-560.611
	Årets resultat	4.702.757	1.694.179
	 Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	1.000.000	200.000
	Overført resultat	3.702.757	1.494.179
	Disponering i alt	4.702.757	1.694.179

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	15.875.870	15.471.494
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.655.360	1.836.358
Stambesætning	2.018.500	1.659.140
Materielle anlægsaktiver	19.549.730	18.966.992
Værdipapirer	17.053	7.726
Finansielle anlægsaktiver	17.053	7.726
Anlægsaktiver	19.566.783	18.974.718
Råvarer og hjælpematerialer	160.299	151.680
Fremstillede varer	180.000	166.000
Handelsbesætning	2.376.650	1.131.276
Varebeholdninger	2.716.949	1.448.956
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	184.543	692.344
Tilgodehavende	184.543	692.344
Likvide beholdninger	894.601	931.349
Omsætningsaktiver	3.796.093	3.072.649
Aktiver	23.362.876	22.047.367

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	3.500.000	3.500.000
	Overført resultat	4.907.988	1.205.231
	Foreslået udbytte	1.000.000	200.000
3	Egenkapital	9.907.988	5.405.231
	Hensættelser til udskudt skat	811.681	508.776
	Hensatte forpligtelser	811.681	508.776
	Realkreditinstitutter	10.119.881	10.362.007
	Pengeinstitutter	0	3.963.381
4	Langfristet gældsforpligtigelse	10.119.881	14.325.388
5	Kortfristet del af langfristet gæld	124.000	705.500
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	518.480	367.531
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.125.761	143.811
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.487	13.518
	Anden gæld	738.597	577.612
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.523.325	1.807.972
	Gældsforpligtigelser	12.643.206	16.133.360
	Passiver	23.362.876	22.047.367
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
	Ejerforhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.152.639	-997.879
Pensioner	-206.195	0
Andre omkostninger	-220.430	-103.425
Personalemkostninger	-1.579.264	-1.101.304
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-333.805	-469.847
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-8.900	-11.354
Prioritetsomkostninger	-2.750	-43.725
Finansielle omkostninger	-345.455	-524.926

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	3.500.000	0	0	0	1.205.231	200.000	5.405.231
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	3.702.757	1.000.000	4.702.757
Udbetalt udbytte							-200.000	-200.000
Ultimo	500.000	3.500.000	0	0	0	4.907.988	1.000.000	9.907.988

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt i 500 aktier a kr. 1.000

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-10.119.881	-10.362.007
Pengeinstitutter	0	-3.963.381
Langfristet gældsforpligtelse	-10.119.881	-14.325.388
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.618.881	-11.388.388
5 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	-124.000	-705.500

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hestbjerg Holding ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Der påhviler ikke herudover virksomheden eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.244 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 15.876 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar, driftsmidler og stambesætning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.674 tkr., skønnes 3.674 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 8.100 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 8.100 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt 0 tkr. er i virksomheden besiddelse.

Jyske Bank har transport i afregninger fra Danish Crown.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautioner.

