

Gråstensminde Økologi A/S

Årsrapport 2016

CVR: 34054754

01.01.2016 – 31.12.2016

KARUPVEJ 11, 7540 HADERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 1. februar 2017

Dirigent: Rene Ramsdal Nielsen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 1. februar 2017

DIREKTION

Rene Ramsdal Nielsen

BESTYRELSE

Bertel Hestbjerg

Marianne Fløe Hestbjerg

Rene Ramsdal Nielsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Gråstensminde Økologi A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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..

Birk, den 1. februar 2017

SAGRO I/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gråstensminde Økologi A/S
Karupvej 11
7540 Haderup

Telefon: 21823587
CVR-nr.: 34054754
Stiftet: 17-11-11
Hjemsted: 7540 Haderup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 6. regnskabsår

BESTYRELSE

Bertel Hestbjerg
Marianne Fløe Hestbjerg
Rene Ramsdal Nielsen

DIREKTION

Rene Ramsdal Nielsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

PENGEINSTITUT

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

ADVOKAT

Advokathuset A/S
Brotorvet 2A
7500 Holstebro

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er produktion af økologiske grise.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Udviklingen i aktiviteter har været som forventet, hvor selskabets besætning har været igennem en sanering, hvilket dog ikke er lykkedes til fulde. Derfor er der igangsat endnu et saneringsforsøg hvorfor aktiviteten i 2017 vil være faldende i forhold til 2016.

Udviklingen i de økonomiske forhold har været yderst tilfredsstillende som følge af de fornuftige afregningspriser på økologisk svinekød.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede vare og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på grundlag af markedspriser på balancedagen.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 kostpris.

ANDELSHAVERKONTI

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi.

Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder af egen avl måles til kostpris i høst eller til nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter indkøbte foderbeholdninger mv. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 provenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	10.352.488	8.407.963
1	Personaleomkostninger	-1.752.331	-1.382.861
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-719.869	-682.280
	DRIFTSRESULTAT	7.880.288	6.342.822
	Finansielle indtægter	4.818	125.156
2	Finansielle omkostninger	-184.321	-345.455
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	7.700.785	6.122.523
	Skat af årets resultat	-1.652.579	-1.419.766
	ÅRETS RESULTAT	6.048.206	4.702.757
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
	Overført resultat	6.048.206	3.702.757
	Disponering i alt	6.048.206	4.702.757

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	10.867.890	10.867.890
Bygninger og installationer	4.756.015	5.007.980
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.002.656	1.655.360
Stambesætning	0	2.018.500
Materielle anlægsaktiver	17.626.561	19.549.730
Værdipapirer	33.198	17.053
Finansielle anlægsaktiver	33.198	17.053
ANLÆGSAKTIVER	17.659.759	19.566.783
Råvarer og hjælpematerialer	156.560	160.299
Fremstillede varer	260.000	180.000
Handelsbesætning	3.310.500	2.376.650
Varebeholdninger	3.727.060	2.716.949
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	373.305	184.543
Tilgodehavende	373.305	184.543
Likvide beholdninger	6.454.202	894.601
OMSÆTNINGSAKTIVER	10.554.567	3.796.093
AKTIVER	28.214.326	23.362.876

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	3.500.000	3.500.000
	Overført resultat	10.956.195	4.907.988
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
3	Egenkapital	14.956.195	9.907.988
	Hensættelser til udskudt skat	873.000	811.681
	Hensatte forpligtelser	873.000	811.681
	Realkreditinstitutter	9.995.729	10.119.881
4	Langfristet gældsforpligtigelse	9.995.729	10.119.881
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.000	124.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.261.605	518.480
	Gæld til tilknyttet virksomhed	107.725	1.125.761
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.369	16.487
	Anden gæld	888.704	738.597
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.389.403	2.523.325
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	12.385.132	12.643.206
	PASSIVER	28.214.326	23.362.876
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.511.870	-1.152.639
Pensioner	-200.290	-206.195
Andre omkostninger til social sikring	-40.171	-24.027
Personaleomkostninger	-1.752.331	-1.382.861
Gennemsnitligt antal ansatte	6	

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-177.993	-333.805
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-6.328	-8.900
Prioritetsomkostninger	0	-2.750
Finansielle omkostninger	-184.321	-345.455

NOTER

3	EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	3.500.000	4.907.988	1.000.000	9.907.988
Forslag til resultatdisponering			6.048.206	0	6.048.206
Udbetalt udbytte			0	-1.000.000	-1.000.000
Ultimo	500.000	3.500.000	10.956.195	0	14.956.195

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overkurs ved emission	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Overført resultat	-1.758	-289	1.205	4.908	10.956
Foreslået udbytte			200	1.000	
Egenkapital i alt	2.242	3.711	5.405	9.908	14.956

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt i 500 aktier a kr. 1.000

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-9.995.729	-10.119.881
Langfristet gældsforpligtelse	-9.995.729	-10.119.881
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.494.729	-9.618.881

NOTER

5 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.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.120 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 15.624 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar, driftsmidler og stambesætning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.821 tkr., skønnes 1.821 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. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautioner.