

Urtefarm ApS

Sønderskovgårdvej 5, Sønderskov, 6650 Brørup

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 59 36 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4. juli 2017

dirigent: Jacob Kamstrup

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Urtefarm 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 4. juli 2017

Direktion

Dines Holm
direktør

Bestyrelse

Formand Søren Kristoffersen
formand

Jacob Strue Kamstrup-Larsen

Dines Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Urtefarm ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Urtefarm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ved vores revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af varelageret, som er en væsentlig regnskabspost pr. 31. december 2016. Vi tager derfor forbehold for rigtigheden af balancen pr. 31. december 2016, samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2016. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse af de mulige indvirkninger på resultat, egenkapital og vareholdninger.

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 revisionen af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 4. juli 2017

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Urtefarm ApS
Sønderskovgårdvej 5
Sønderskov
6650 Brørup

Telefon: 51151565
E-mail: dines@urtefarm.dk
Hjemmeside: www.urtefarm.dk

CVR-nr.: 34 59 36 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejen

Bestyrelse

Søren Kristoffersen, formand
Jacob Strue Kamstrup-Larsen
Dines Holm

Direktion

Dines Holm, direktør

Revision

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
St. Kongensgade 36, 3.th
1264 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af urteprodukter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 436.839, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 643.703.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har i tidligere år primært beskæftiget sig med ordrer- og lønproduktion og en væsentlig del af omsætningen har været knyttet op enkeltordrer fra en kunde.

Risikoen og afhængigheden af enkeltordrer og enkeltkunder er som bekendt stor.

Selskabet besluttede derfor i ultimo 2015 at markedsføre sin egen tilskudsserie til heste – med udgangspunkt i det indgående kendskab til bla. urter, der er opnået.

Den ændrede strategi har vist sig at være den rette – dels fordi en forventet enkeltordre fra en stor kunde udeblev i året – og dels fordi markedet har taget overstrømmende godt imod tilskudsserien.

Det er lykkedes at erstatte den manglende omsætning fra en væsentlig enkeltkunde, med omsætning fra salg af tilskud, således at omsætningen for 2016 faktisk er højere end 2015.

Da markedet som beskrevet modtog selskabets tilskudsserie med stor interesse – besluttede selskabet medio 2016 at fokusere endnu mere på udbredelsen af selskabets tilskudsserie – og har tilført markant flere salgsmæssige ressourcer, marketingsaktiviteterne er øget væsentligt, endvidere er påbegyndt yderligere markedsudbredelse både øst og vest for Storebælt.

Den øgede salgsaktivitet koster selvfølgelig på den korte bane – men forventes at styrke selskabets markedsandel, omsætning og resultat i årene der kommer.

Det er i dette lys årets resultat skal ses – nemlig som en investering i udbredelsen og salget af selskabets tilskudsserie.

Fokuseringen, investeringerne i udbredelse af kendskabet og salget af selskabets tilskudsprodukter er fortsat i 2017 – og forventes at øge omsætningen yderligere.

Selskabet forventer således en forbedret resultat for 2017.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.099.433	773.083
Personaleomkostninger	2	-1.566.520	-912.190
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-467.087	-139.107
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		83.758	-7.719
Resultat før finansielle poster		-383.329	-146.826
Finansielle indtægter		-1.338	202.333
Finansielle omkostninger		-52.172	-37.405
Resultat før skat		-436.839	18.102
Skat af årets resultat	3	0	36.007
Årets resultat		-436.839	54.109
Overført resultat		-436.839	54.109
		-436.839	54.109

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		25.717	39.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.170	191.811
Materielle anlægsaktiver	4	67.887	231.128
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.392	7.392
Finansielle anlægsaktiver		7.392	7.392
Anlægsaktiver i alt		75.279	238.520
Færdigvarer og handelsvarer		1.416.667	1.442.251
Varebeholdninger		1.416.667	1.442.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.642	115.340
Andre tilgodehavender		128.530	11.891
Selskabsskat		19.835	30.000
Periodeafgrænsningsposter		11.773	19.071
Tilgodehavender		247.780	176.302
Omsætningsaktiver i alt		1.664.447	1.618.553
Aktiver i alt		1.739.726	1.857.073

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		0	117.000
Overført resultat		-724.703	-287.864
Egenkapital	5	-643.703	-89.864
Kreditinstitutter		387.147	295.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.015.718	798.253
Gæld til associerede virksomheder		0	402.628
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.339	357.768
Anden gæld		932.225	92.923
Kortfristede gældsforpligtelser		2.383.429	1.946.937
Gældsforpligtelser i alt		2.383.429	1.946.937
Passiver i alt		1.739.726	1.857.073
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som anført i ledelsesberetningen har selskabet haft et tab på 436 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 31/12 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 644 tkr. Disse forhold, gør at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af fortsat kredit fra selskabets kreditorer. Selskabet har fremskaffet likviditet, og forventer det kan dække det forventede behov.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.469.685	879.399
Andre omkostninger til social sikring	31.388	22.650
Andre personaleomkostninger	65.447	10.141
	<u>1.566.520</u>	<u>912.190</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-36.007</u>
	<u>0</u>	<u>-36.007</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	68.000	71.092
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>68.000</u>	<u>91.092</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	0	150.000
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Produktionsan- læg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	28.683	29.280
Årets afskrivninger	<u>13.600</u>	<u>19.642</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>42.283</u>	<u>48.922</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.717</u>	<u>42.170</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>25.717</u>	<u>0</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	81.000	0	-287.864	-206.864
Årets opskrivning	0	117.000	0	117.000
Årets resultat	0	0	-436.839	-436.839
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-117.000	0	-117.000
Egenkapital 31. december 2016	81.000	0	-724.703	-643.703

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet fordringspant nom. 300.000, med pant i kundetilgodehavender, bogført værdi kr. 87.642.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Urtefarm ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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