

Urtefarm ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 59 36 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/6 2016

Dirigent: Jacob Kamstrup-Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Urtefarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 3. juni 2016

Direktion

Dines Holm
direktør

Bestyrelse

Formand Søren Kristoffersen
formand

Flemming Stolling

Dines Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Urtefarm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Urtefarm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af forsat kreditgivning fra kreditorerne. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. juni 2016

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejen

Bestyrelse

Søren Kristoffersen, formand
Flemming Stolling
Dines Holm

Direktion

Dines Holm, direktør

Revision

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion og salg af urteprodukter

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 54.109, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 89.864.

Overskuddet i 2015 er forbedret i forhold til 2014 med 763.967 tkr.

Kapitalberedskabet

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnåes kredit fra kreditorerne. Der er på balancetidspunktet positive tilsagn fra selskabets største kreditorer, om at de nødvendige kreditter vil blive ydet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		2.297.778	1.859.419
Ændring af lagre fædigvare, igangvæende arbejder o Andre eksterne omkostninger		36.914 <u>-1.561.609</u>	-117.345 <u>-1.719.163</u>
Bruttoresultat		773.083	22.911
Personaleomkostninger	2	<u>-912.190</u>	<u>-659.942</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-139.107	-637.031
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.719</u>	<u>-39.256</u>
Resultat før finansielle poster		-146.826	-676.287
Finansielle indtægter		202.333	1.122
Finansielle omkostninger		<u>-37.405</u>	<u>-34.693</u>
Resultat før skat		18.102	-709.858
Skat af årets resultat		<u>36.007</u>	<u>0</u>
Årets resultat		54.109	-709.858
Overført overskud		<u>54.109</u>	<u>-709.858</u>
		54.109	-709.858

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Branding		0	3.173
Immaterielle anlægsaktiver		0	3.173
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.811	26.500
Materielle anlægsaktiver	3	191.811	26.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.392	7.392
Finansielle anlægsaktiver		7.392	7.392
Anlægsaktiver i alt		199.203	37.065
Færdigvarer og handelsvarer		1.442.251	1.405.337
Varebeholdninger		1.442.251	1.405.337
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.340	114.451
Andre tilgodehavender		11.891	39.010
Selskabsskat		30.000	58.000
Periodeafgrænsningsposter		58.388	28.703
Tilgodehavender		215.619	240.164
Omsætningsaktiver i alt		1.657.870	1.645.501
Aktiver i alt		1.857.073	1.682.566

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		117.000	0
Overført resultat		-287.864	-341.974
Egenkapital	4	-89.864	-260.974
Hensættelse til udskudt skat		0	3.007
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.007
Kreditinstitutter		295.365	296.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.253	1.415.600
Gæld til associerede virksomheder		760.396	38.428
Anden gæld		92.923	189.876
Kortfristede gældsforpligtelser		1.946.937	1.940.534
Gældsforpligtelser i alt		1.946.937	1.940.534
Passiver i alt		1.857.073	1.682.567
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnåes kredit fra kreditorerne. Der er på balancetidspunktet positive tilsagn fra selskabets største kreditorer, om at de nødvendige kreditter vil blive ydet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	879.399	644.686
Andre omkostninger til social sikring	22.650	15.256
Andre personaleomkostninger	10.141	0
	912.190	659.942

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	69.000
Tilgang i årets løb	42.092
Afgang i årets løb	-40.000
Kostpris 31. december 2015	71.092
Opskrivninger 1. januar 2015	0
Årets opskrivninger	150.000
Opskrivninger 31. december 2015	150.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	19.167
Årets afskrivninger	10.114
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	29.281
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	191.811

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	81.000	0	-341.973	-260.973
Årets opskrivning	0	117.000	0	117.000
Årets resultat	0	0	54.109	54.109
Egenkapital 31. december 2015	81.000	117.000	-287.864	-89.864

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	60.367	45.000
Mellem 1 og 5 år	97.808	79.747
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>158.175</u>	<u>124.747</u>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet fordringspant nom. 300.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Urtefarm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Bruttoresultat

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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 af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	%

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.