



Tilsbæk Økologi ApS

Årsrapport 2021

CVR: 35476482

01.01.2021 – 31.12.2021

ENGHAVEN 5, 3550 SLANGERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. marts 2022

Dirigent: Michael Stig Nielsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 for Tilsbæk Økologi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsbækgård, den 22. marts 2022

DIREKTION

Michael Stig Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tilsbæk Økologi ApS
Enghaven 5
3550 Slangerup

Telefon: 40209357
CVR-nr.: 35476482
Stiftet: 12-09-2013
Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Michael Stig Nielsen

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktivitet er landbrug.

Selskabet dyrker forpagtede arealer med økologisk planteavl.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende efter ophøret af den økologiske svineproduktion.

Virksomheden forventes fremover at få overskud af driften.

Virksomheden har på grund af nedlukning af den økologiske svineproduktion i 2018 tabt egenkapitalen. Ledelsen er af den opfattelse at kapitaltabet ikke er en trussel med virksomhedens fortsatte drift. Ledelsen har via budgetter begrundet overbevisning om kapitalen kan genskabes ved fremtidig indtjening. Der henvises iøvrigt til note om going concern.

RESULTATOPGØRELSE

	2021	2020
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	243.410	598.236
Finansielle indtægter	1.099	8.732
Finansielle omkostninger	-94.041	-100.330
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	150.468	506.638
Skat af årets resultat	-31.000	-38.700
ÅRETS RESULTAT	119.468	467.938
Resultatdisponering		
Overført resultat	119.468	467.938
Disponering i alt	119.468	467.938

BALANCE

	2021	2020
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	32.159	32.159
Finansielle anlægsaktiver	32.159	32.159
ANLÆGSAKTIVER	32.159	32.159
Varer under fremstilling	55.908	20.350
Fremstillede varer og handelsvarer	95.000	834.000
Varebeholdninger	150.908	854.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.044	310.017
Andre tilgodehavender	0	117.916
Skatteaktiv	238.300	269.300
Tilgodehavender	575.344	697.233
Likvide beholdninger	6.786	6.643
OMSÆTNINGSAKTIVER	733.038	1.558.226
AKTIVER	765.197	1.590.385

BALANCE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	8.000	8.000
	Overført resultat	-889.252	-1.008.721
	Egenkapital	-801.252	-920.721
	Gæld til kreditinstitutter	1.067.200	1.600.000
	Langfristede gældsforpligtelser	1.067.200	1.600.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	625	625
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	488.625	900.481
	Periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	499.250	911.106
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.566.450	2.511.106
	PASSIVER	765.197	1.590.385
1	Going concern		
2	Eventualforpligtelser mv.		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	8.000	-1.008.721	-920.721
Forslag til resultatdisponering			119.468	119.468
Ultimo	80.000	8.000	-889.252	-801.252

NOTER

1 GOING CONCERN

Årsrapporten udviser en negativ egenkapital pr 31. december 2021.

Virksomheden har været overskudsgivende i 2021, og ledelsen forventer, at selskabet vil være overskudsgivende i 2022 og følgende år. Ledelsen har givet tilsagn om, at et tilgodehavende i selskabet pr 31. december 2021 ikke vil blive krævet tilbagebetalt i perioden indtil 31. december 2021, medmindre det er forsvarligt for selskabets drift.

Ledelsen har endvidere givet tilsagn om, at man i perioden indtil 31. december 2022 vil tilføre selskabet likviditet, såfremt det er nødvendigt for selskabets løbende drift.

Dette er baggrunden for, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er forpligtelser i forhold til forpagtningskontrakter.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 1.067.200 kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Beholdninger	95.000
Tilgodehavender fra salg	337.044
Indestående på driftskonto	6.786
Værdipapirer	32.159

NOTER

4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter 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.

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 transaktioner i fremmed valuta 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

NOTER

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andelshaverkonti måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere genindvindingsværdi.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

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 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

NOTER

følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.