

Holmager Økologi ApS

Årsrapport 2018

CVR: 35518444

01.01.2018 – 31.12.2018

HOLMAGER 6, VELLING

6950 RINGKØBING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2019

Torben Galsgaard



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 2018 for:

Holmager Økologi ApS

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.

Ringkøbing, den 31. maj 2019

DIREKTION

Torben Bækdal Galsgaard

Lene Fløe Møller

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Holmager Økologi ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet 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 årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Nupark, den 31. maj 2019

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret Revisor

MNE nr. mne2761

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Holmager Økologi ApS
Holmager 6
6950 Ringkøbing

Telefon: 97323216
E-mail: torben@st-holmager.dk
CVR-nr.: 35518444
Stiftet: 22.10.2013
Hjemsted: 6950 Ringkøbing

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Torben Bækdal Galsgaard
Lene Fløe Møller

REVISOR

Nupark 47 G
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
ST. Torv 1
7500 Holstebro

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er planteavl, maskinstation og mølledrift.

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING SOM FØLGE AF VÆSENTLIG FEJL

Tidligere er selskabets kapitalandele i vindmølle I/Ser været indregnet efter en slags pro rata-konsolidering, hvilket ikke har været tilladt for denne type aktiver siden ændring af årsregnskabsloven i 2016.

Dette har givet følgende ændring i 2017 regnskabet:

- Omsætningen er faldet med TDKK 440
- Afskrivninger er faldet med TDKK 266
- Finansielle indtægter er vokset med TDKK 440
- Finansielle omkostninger er vokset med TDKK 266
- Andre kapitalandele under finansielle anlægsaktiver er vokset med 3.892
- Materielle anlægsaktiver er faldet med TDKK 3.995
- Egenkapitalen er faldet med TDKK 103

Sammenligningstallene er rettet

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer, herunder afgrøder samt udført arbejde 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 handelsvare, 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 og fremstillede varer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. 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.

FINANSIELLE POSTER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder og kvoter afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til tilnærmet dagsværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

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

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

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

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 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	868.567	1.116.794
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-70.126
	DRIFTSRESULTAT	868.567	1.046.668
1	Finansielle indtægter	242.657	440.959
2	Finansielle omkostninger	-688.980	-595.299
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	422.244	892.328
	Skat af årets resultat	-87.069	-202.876
	ÅRETS RESULTAT	335.175	689.452
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	335.175	689.452
	Disponering i alt	335.175	689.452

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	265.502	265.502
Immaterielle anlægsaktiver	265.502	265.502
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.720.031	4.029.833
Finansielle anlægsaktiver	2.720.031	4.029.833
ANLÆGSAKTIVER	2.985.533	4.295.335
Råvarer og hjælpematerialer	490.000	413.982
Varer under fremstilling	167.800	45.800
Fremstillede varer og handelsvarer	828.588	441.600
Varebeholdninger	1.486.388	901.382
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.261.816	4.545.977
Tilgodehavender selskabsskat	6.000	0
Tilgodehavender	6.267.816	4.545.977
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.754.204	5.447.359
AKTIVER	10.739.737	9.742.694

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	320.000	320.000
	Overført resultat	1.886.521	1.551.346
3	Egenkapital	2.286.521	1.951.346
	Hensættelser til udskudt skat	341.700	254.631
	Hensatte forpligtelser	341.700	254.631
	Pengeinstitutter	1.209.334	2.335.313
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.209.334	2.335.313
5	Kortfristet del af langfristet gæld	330.000	500.000
	Pengeinstitutter	3.915.011	3.538.729
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	677.417	670.824
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.251.577	87.540
	Selskabsskat	0	185.860
	Anden gæld	728.177	218.451
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.902.182	5.201.404
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.111.516	7.536.717
	PASSIVER	10.739.737	9.742.694
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	242.657	440.959
Finansielle indtægter	242.657	440.959
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-688.980	-595.299
Finansielle omkostninger	-688.980	-595.299

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	320.000	1.654.355	2.054.355
Korrektion primo		0	0	-103.009	-103.009
Forslag til resultatdisponering				335.175	335.175
Ultimo		80.000	320.000	1.886.521	2.286.521

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-1.209.334	-2.335.313
Langfristede gældsforpligtelser	-1.209.334	-2.335.313
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.334	-335.313
5 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-330.000	-500.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af jord og leveringsrettigheder. Lejeaftalerne løber på 1-6 år og har en samlet lejeforpligtelse på 3.986 tkr. Herudover er der indgået leje af jord fra nærtstående på ca. 600 tkr. pr år.

Virksomheden har indgået lejeaftaler med nærtstående på leje af bygninger. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 år med en samlet forpligtelse på 53 tkr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 5.454 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel	0 tkr.
Beholdninger	1.486 tkr.
Tilgodehavender fra salg	6.262 tkr.

Virksomheden har pantsat kontonr. 7139 0001003267 og 7139 0001003564 for alt gæld til pengeinstitut.

Virksomheden har givet transport i ideelle ejerandele i Lem Kær Vindkraft I/S samt udbetaling af mølleafregning til pengeinstitut.

Yderligere er der afgivet transport i EU støtten til pengeinstitut.