

Holmager Økologi ApS

Årsrapport 2017

CVR: 35518444

01.01.2017 – 31.12.2017

**HOLMAGER 6, VELLING
6950 RINGKØBING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2018

Torben Galsgaard

vlrevision[®]
registreret revisionsaktieselskab

HERNINGVEJ 5 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 29.05.2018

DIREKTION

Torben Bækdal Galsgaard

Lene Fløe Møller

BESTYRELSE

Torben Bækdal Galsgaard

Lene Fløe Møller

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Holmager Økologi ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Ringkøbing, den 29.05.2018

VL Revision

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 29817286

Asger Kold

Registreret revisor FSR

MNE nr. mne12573

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Holmager Økologi ApS
Holmager 6
6950 Ringkøbing

Telefon: 97321616
CVR-nr.: 35518444
Stiftet: 22.10.2013
Hjemsted: 6950 Ringkøbing

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

BESTYRELSE

Torben Bækdal Galsgaard
Lene Fløe Møller

DIREKTION

Torben Bækdal Galsgaard
Lene Fløe Møller

REVISOR

VL Revision
Herningvej 3
6950 Ringkøbing

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
ST. Torv 1
7500 Holstebro

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er planteavl, maskinstation og mølledrift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 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 generelt og 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.

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, besætning, fremstillede varer 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.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, 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 med fradrag af akumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over 7 år. Værdien af evt. opskrivninger foretaget før 2016 afskrives ligeledes over 7 år, Der foretages ingen regulering til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger 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	3 -18 år	0 - 20 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger af egen avl måles til kostpris. Afgrøderne anses for biologiske aktiver indtil høst, og kostprisen fastsættes til dagsværdien på høsttidspunktet. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	1.556.849	1.176.252
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-336.428	-270.052
DRIFTSRESULTAT	1.220.421	906.200
Finansielle indtægter	904	1.233
Finansielle omkostninger	-328.997	-414.500
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	892.328	492.933
Skat af årets resultat	-202.876	-109.264
ÅRETS RESULTAT	689.452	383.669
Resultatdisponering		
Overført resultat	689.452	383.669
Disponering i alt	689.452	383.669

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
200	Rettigheder, udvikling mv.	265.502	0
	Immaterielle anlægsaktiver	265.502	0
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.994.532	4.264.584
	Materielle anlægsaktiver	3.994.532	4.264.584
	Andel i I/S	103.009	111.814
	Finansielle anlægsaktiver	103.009	111.814
	ANLÆGSAKTIVER	4.363.043	4.376.398
	Råvarer og hjælpematerialer	413.982	206.991
	Varer under fremstilling	45.800	139.299
	Fremstillede varer og handelsvarer	441.600	1.866.600
	Varebeholdninger	901.382	2.212.890
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.581.288	3.630.133
	Andre tilgodehavender	0	21.883
	Tilgodehavender	4.581.288	3.652.016
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.482.670	5.864.906
	AKTIVER	9.845.713	10.241.304

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	320.000	320.000
	Overført resultat	1.654.355	964.903
450	Egenkapital	2.054.355	1.364.903
	Hensættelser til udskudt skat	254.631	241.615
	Hensatte forpligtelser	254.631	241.615
	Pengeinstitutter	2.335.313	2.837.466
530	Langfristede gældsforpligtelser	2.335.313	2.837.466
	Kortfristet del af langfristet gæld	500.000	500.000
	Pengeinstitutter	3.538.729	4.291.005
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	670.824	512.975
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	87.540	365.320
	Selskabsskat	185.860	25.455
	Anden gæld	218.461	102.565
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.201.414	5.797.320
	GÆLDSFORPLIGTELSE	7.536.727	8.634.786
	PASSIVER	9.845.713	10.241.304
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

200 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	331.878
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	331.878
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-66.376
Afskrivning, ultimo	-66.376
Regnskabsmæssig værdi	265.502

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.074.740
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	5.074.740
Afskrivning, primo	-810.156
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-270.052
Afskrivning, ultimo	-1.080.208
Regnskabsmæssig værdi	3.994.532

NOTER

450	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	320.000	964.903	1.364.903
Forslag til resultatdisponering				689.452	689.452
Ultimo		80.000	320.000	1.654.355	2.054.355

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			400	80	80
Overkurs ved emission				320	320
Overført resultat			581	965	1.654
Egenkapital i alt			981	1.365	2.054

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-2.335.313	-2.837.466
Langfristede gældsforpligtelser	-2.335.313	-2.837.466
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-335.313	-2.837.466

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

Virksomheden har indgået lejeaftaler vedrørende 482 ha. + 135 ha Fra Torben Galsgaard. Den årlige leje er fastsat til 2.192 tkr.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt virksomhedspant på i alt 2.000 tkr., til sikkerhed for bankgæld, omfattende simple fordringer/varedibitorer, lagerbeholdning og driftsinventar/materiel .

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

Virksomheden har givet transport i ideelle ejerandele i Nørhede-Hjortmose og Lem Kær Vindkraft I/S.

Virksomheden har givet transport i udbetalinger af mølleafregning til pengeinstitut

