

# Holmager Økologi ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 35518444**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**HOLMAGER 6, VELLING**

**6950 RINGKØBING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 30. maj 2017

---

Torben Galsgaard

**vlrevision**<sup>®</sup>  
registreret revisionsaktieselskab

**HERNINGVEJ 5 • 6950 RINGKØBING**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>7</b>
Selskabsoplysninger.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 30.05.2017

## 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 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 30.05.2017

VL Revision

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 29817286

---

Asger Kold

Registreret revisor FSR

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Holmager Økologi ApS  
Holmager 6  
6950 Ringkøbing

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **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 2016 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare 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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

### 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Andel af indestående i Vindmøllelaug I/Sér, måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indestående.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare 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. Derfor fastsættes kostprisen til dagsværdien på høsttidspunktet. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

## 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 acontoskatte.

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.

# RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.176.252</b>	<b>995.885</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-270.052	-270.052
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>906.200</b>	<b>725.833</b>
Finansielle indtægter	1.233	648
Finansielle omkostninger	-414.500	-278.683
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>492.933</b>	<b>447.798</b>
Skat af årets resultat	-109.264	-101.524
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>383.669</b>	<b>346.274</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	383.669	346.274
<b>Disponering i alt</b>	<b>383.669</b>	<b>346.274</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.264.584	4.534.636
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.264.584</b>	<b>4.534.636</b>
	Andel i I/S	111.814	109.783
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>111.814</b>	<b>109.783</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.376.398</b>	<b>4.644.419</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	206.991	249.990
	Varer under fremstilling	139.299	72.630
	Fremstillede varer	1.866.600	1.888.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.212.890</b>	<b>2.210.620</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.630.133	3.053.021
	Andre tilgodehavender	21.883	15.013
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>3.652.016</b>	<b>3.068.034</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>6.084</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.864.906</b>	<b>5.284.738</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>10.241.304</b>	<b>9.929.157</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	320.000	320.000
	Overført resultat	964.903	581.234
2	<b>Egenkapital</b>	<b>1.364.903</b>	<b>981.234</b>
	Hensættelser til udskudt skat	241.615	157.805
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>241.615</b>	<b>157.805</b>
	Pengeinstitutter	2.837.466	3.437.891
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.837.466</b>	<b>3.437.891</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	500.000	400.000
	Pengeinstitutter	4.291.005	3.049.832
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	512.975	687.216
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	365.320	1.180.515
	Selskabsskat	25.455	22.155
	Anden gæld	102.566	12.509
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.797.321</b>	<b>5.352.227</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>8.634.787</b>	<b>8.790.118</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>10.241.304</b>	<b>9.929.157</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.074.740
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>5.074.740</b>
Afskrivning, primo	-540.104
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-270.052
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-810.156</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.264.584</b>

# NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	320.000	581.234	981.234
	Forslag til resultatdisponering			383.669	383.669
	<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>320.000</b>	<b>964.903</b>	<b>1.364.903</b>

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				80	80
Overkurs ved emission				320	320
Overført resultat				581	965
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>981</b>	<b>1.365</b>



# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pengeinstitutter	-2.837.466	-3.437.891
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-2.837.466</b>	<b>-3.437.891</b>

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

Virksomheden har indgået lejeaftaler vedrørende 572 ha. + 135 ha Fra Torben Galsgaard. Den årlige leje er fastsat til 2.683 tkr.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt virksomhedspant på i alt 2.000 tkr., til sikkerhed for bankgæld.

Virksomheden har givet transport i udbetalinger af EU-tilskud til pengeinstitut

Virksomheden har givet transport i udbetalinger af mølleafregning til pengeinstitut