

Holmager Økologi ApS Årsrapport

CVR: 35518444

1. januar 2015 - 31. december 2015

Holmager Økologi ApS
Holmager 6
Velling
6950 Ringkøbing

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 30. maj 2016

Torben Galsgaard

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 30.05.2016

Direktion

Torben Bækdal Galsgaard

Lene Fløe Møller

Bestyrelse

Torben Bækdal Galsgaard

Lene Fløe Møller

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Holmager Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 30.05.2016

Vestjysk Landboforening

CVR nr. 25076070

Søren Søre

Registreret revisor FSR

Selskabet

Holmager Økologi ApS
Holmager 6
6950 Ringkøbing

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Torben Bækdal Galsgaard
Lene Fløe Møller

Direktion

Torben Bækdal Galsgaard
Lene Fløe Møller

Revisor

Vestjysk Landboforening
Herningvej 3
6950 Ringkøbing

Pengeinstitut

Jyske Bank
ST. Torv 1
7500 Holstebro

Selskabets hovedaktivitet:

Planteavl, maskinstation og mølledrift

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger over forventet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det

omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

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 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 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 følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	3.322.542	2.587.742
35	Personaleomkostninger	-2.326.657	-1.888.225
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-270.052	-270.052
	Driftsresultat	725.833	429.465
	Finansielle indtægter	648	0
	Finansielle omkostninger	-278.683	-116.069
	Årets resultat før skat	447.798	313.396
	Skat af årets resultat	-101.524	-78.436
	Årets resultat	346.274	234.960
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	346.274	234.960
	Disponering i alt	346.274	234.960

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.534.636	4.804.688
	Materielle anlægsaktiver	4.534.636	4.804.688
	Andel i tilknyttet virksomhed	109.783	0
	Finansielle anlægsaktiver	109.783	0
	Anlægsaktiver	4.644.419	4.804.688
	Råvarer og hjælpematerialer	249.990	230.000
	Varer under fremstilling	72.630	69.100
	Fremstillede varer	1.888.000	545.000
	Varebeholdninger	2.210.620	844.100
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.053.021	1.077.020
	Andre tilgodehavender	15.013	0
	Tilgodehavende	3.068.034	1.077.020
	Likvide beholdninger	6.084	0
	Omsætningsaktiver	5.284.738	1.921.120
	Aktiver	9.929.157	6.725.808

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	581.234	234.960
450	Egenkapital	981.234	634.960
	Hensættelser til udskudt skat	157.805	78.436
	Hensatte forpligtelser	157.805	78.436
	Pengeinstitutter	3.437.891	3.731.534
530	Langfristet gældsforpligtigelse	3.437.891	3.731.534
	Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	400.000
	Pengeinstitutter	3.049.832	1.091.031
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	687.216	290.618
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.180.515	318.656
	Selskabsskat	22.155	0
	Anden gæld	12.509	180.573
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.352.227	2.280.878
	Gældsforpligtigelser	8.790.118	6.012.412
	Passiver	9.929.157	6.725.808
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
35 Personalemkostninger		
Andre omkostninger	-2.326.657	-1.888.225
Personalemkostninger	-2.326.657	-1.888.225

220 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg drifstmat. & inventar
Kostpris, primo	5.074.740
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	5.074.740
Afskrivning, primo	-270.052
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-270.052
Afskrivning, ultimo	-540.104
Regnskabsmæssig værdi	4.534.636

450 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	400.000	0	234.960	0	634.960
Forslag til resultatdisponering		0	346.274	0	346.274
Ultimo	400.000	0	581.234	0	981.234

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				400	400
Overført resultat				235	581
Egenkapital i alt				635	981

	2015 kr.	2014 kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-3.437.891	-3.731.534
Langfristet gældsforpligtelse	-3.437.891	-3.731.534
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.437.891	-2.131.534

675 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

Virksomheden har indgået lejeaftaler vedrørende 643 ha. Den årlige leje er fastsat til 3.129 tkr.

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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