

Bie's Økoproduktion ApS
Storgårdvej 6
7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 37127000

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.10.2016

Dirigent

Navn: Henrik Bie Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bie's Økoproduktion ApS
Storgårdvej 6
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 37127000
Hjemsted: Ejstrupholm
Regnskabsår: 02.10.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Peter Jessen Jürgensen, formand
Laura Stejner Bie
Henrik Bie Jensen
Kirsten Jürgensen

Direktion

Henrik Bie Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.10.2015 - 30.06.2016 for Bie's Økoproduktion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.10.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 27.09.2016

Direktion

Henrik Bie Jensen
direktør

Bestyrelse

Peter Jessen Jürgensen
formand

Laura Stejner Bie

Henrik Bie Jensen

Kirsten Jürgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bie's Økoproduktion ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bie's Økoproduktion ApS for regnskabsåret 02.10.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02.10.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 27.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Odgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er økologisk mælkeproduktion med produktion fra ca. 230 årskøer. Produktionen drives fra forpagtede bygninger samt arealer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede resultat efter skat udgør et overskud på 1.672.167 kr., hvilket af ledelsen vurderes som værende tilfredsstillende.

Umiddelbart efter stiftelsen af selskabet blev der iværksat en række tiltag, som skal styrke selskabets drift fremadrettet. Således er der ved årsrapportens afslutning påbegyndt en renovering/ombygning af driftsbygningerne, hvorfra produktionen drives. Formålet med ombygningen er dels at leve op til nye regler omkring hold af kvæg dels at fremtidssikre selskabet via en udvidelse. Således forventes produktionen fremover gradvis at blive øget til 280 køer.

Effektiviteten i produktionen er siden overtagelsen gradvis forbedret og målet er at nå en årlig ydelse på 11.000 EKM pr. ko indenfor de kommende år. Der arbejdes ligeledes med at sikre størst mulig selvforsyningsgrad på bedriftens forbrug fra grovfoder.

Selskabet er stiftet 2. oktober 2015. Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. I nettoomsætningen indregnes tillige forskydninger i salgsbeholdninger og beholdninger fra egen avl.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger. I posten indgår tillige forbruget af beholdninger fra egen avl.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Biologiske aktiver

Biologiske aktiver, der omfatter levende dyr, måles ved første indregning til kostpris, der for købte aktiver består af købsprisen tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles de biologiske aktiver til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som aktiverne vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres til de senest konstaterede salgsværdier på markeder for tilsvarende aktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Varebeholdninger vedrørende egen avl samt handelsbesætning indregnes som biologiske aktiver, til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.972.550
Personaleomkostninger	1	(501.059)
Af- og nedskrivninger		<u>(139.854)</u>
Driftsresultat		2.331.637
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(131.168)
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.302)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.145.167
Skat af ordinært resultat	2	<u>(473.000)</u>
Årets resultat		<u>1.672.167</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>1.672.167</u>
		<u>1.672.167</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		367.687
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>367.687</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.797.184
Biologiske aktiver		2.389.680
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.219.638
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.406.502</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.669
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.669</u>
Anlægsaktiver		<u>6.786.858</u>
Råvarer og hjælpematerialer		95.339
Varer under fremstilling		152.571
Fremstillede varer og handelsvarer		682.020
Varebeholdninger		<u>929.930</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.100
Andre tilgodehavender		945.092
Periodeafgrænsningsposter		238.019
Tilgodehavender		<u>1.498.211</u>
Likvide beholdninger		<u>592.042</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.020.183</u>
Aktiver		<u><u>9.807.041</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.672.167</u>
Egenkapital		<u>1.722.167</u>
Udskudt skat		<u>473.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>473.000</u>
Ansvarlig lånekapital		450.000
Finansielle leasingforpligtelser		1.103.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.085.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.638.600</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	146.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.719.906
Anden gæld		<u>107.368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.973.274</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.611.874</u>
Passiver		<u>9.807.041</u>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	1.672.167	1.672.167
Egenkapital ultimo	50.000	1.672.167	1.722.167

Noter

	2015/16 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	494.196
Andre omkostninger til social sikring	6.863
	501.059
	2015/16 kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	473.000
	473.000
	Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	397.500
Kostpris ultimo	397.500
Årets afskrivninger	(29.813)
Af- og nedskrivninger ultimo	(29.813)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	367.687

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.	Biologiske aktiver kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	278.000	1.104.800	0
Tilgange	1.711.225	0	2.219.638
Afgange	(82.000)	0	0
Kostpris ultimo	1.907.225	1.104.800	2.219.638
Årets opskrivninger	0	1.284.880	0
Opskrivninger ultimo	0	1.284.880	0
Årets afskrivninger	(112.091)	0	0
Tilbageførsel ved afgange	2.050	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(110.041)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.797.184	2.389.680	2.219.638
Ikke ejede aktiver	1.557.184	-	-
			2015/16 kr.
5. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Kapitalforhøjelse			50.000
Virksomhedskapital ultimo			50.000
	Forfald inden for 12 måne- der 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	450.000	0
Finansielle leasingforpligtelser	146.000	1.103.600	236.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.085.000	4.085.000
	146.000	5.638.600	4.321.000

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med I.K.I. Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.557 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for gæld til tilknyttet virksomhed er der etableret virksomhedspant, nom. 2.500 t.kr. med pant i selskabets betalingsrettigheder, driftsmateriel og inventar, besætning, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi af virksomhedspantet udgør 4.242 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til tilknyttet virksomhed er der afgivet transport i betalingsrettigheder, EU-støtte for perioden 2016-2025 samt tilgodehavende afregninger fra Arla Foods AmbA, herunder ejerbevis og indskudskapital.