

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab



rosensgade 4¹ · 8300 Odder
telefon 8654 3800
telex 8654 3606
www christensen-kjaer.dk
cvr. nr. 2832 0124

FORENINGEN ØKOLOGIENS HAVE

RØRTHVEJ 132

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7-8
Noter til årsrapporten for 2015	9-13

LEDELSESPÅTEGNING

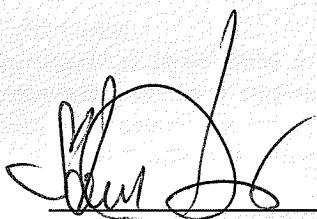
Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Foreningen Økologiens Have.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

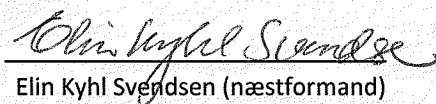
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2015.

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

Odder, den 19. april 2016



Steen Rågård (formand)



Elin Kyhl Svendsen (næstformand)



Henry Lind (kasserer)



Pernille Outzen



Gustav Bech



Dorte Nielsen


Charlotte Marcker

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til foreningens ledelse

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Økologiens Have for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 19. april 2016

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen
statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter omfatter informations- og oplysningsvirksomhed med udgangspunkt i den økologiske dyrkede have i Odder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 84.927, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 526.248, og en egenkapital på kr. 150.653.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2015 for Foreningen Økologiens Venner er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger vedrører omkostninger som kan henføres direkte til omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager og omkostninger til social sikring mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Ejendom	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2015

Note		2014	
1	Nettoomsætning	1.250.115	1.256.670
2	Direkte omkostninger	-431.604	-620.721
3	Andre eksterne omkostninger	-225.363	-214.161
	Bruttofortjeneste	593.148	421.788
4	Personaleomkostninger	-418.451	-187.439
5	Afskrivninger	-59.532	-57.158
	Andre driftsomkostninger – tilskud til Økologiens Have ApS	0	-153.000
	Resultat før finansielle poster	115.165	24.191
	Resultat, Økologiens Have ApS under likvidation	2.426	-50.147
6	Finansielle omkostninger	-32.664	-46.111
	ÅRETS RESULTAT	84.927	-72.067
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	84.927	-72.067
		84.927	-72.067

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note		2014
	AKTIVER	
7	Grunde og bygninger	220.800
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.029
	Materielle anlægsaktiver	384.829
	Anlægsaktiver	384.829
	Varelager og besætning	76.763
	Varebeholdninger	76.763
	Igangværende projekter	0
	Moms	13.035
	Andre tilgodehavender	18.770
	Periodeafgrænsningsposter	18.100
	Tilgodehavender	49.905
9	Likvide beholdninger	14.751
	Omsætningsaktiver	141.419
	AKTIVER I ALT	526.248
		861.094

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note		2014
PASSIVER		
Egenkapital 1/1 2015	65.726	135.293
Støtte ved salg af folkeanparter	0	2.500
Årets resultat	84.927	-72.067
Egenkapital	150.653	65.726
Bankgæld	268.421	310.513
Langfristede gældsforpligtelser	268.421	310.513
Kortfristet del af langfristet gæld	42.158	38.548
Leverandørgæld	54.299	87.374
A-skat, arbejdsmarkedsbidrag, feriepenge og ATP	10.717	3.333
Periodeafgrænsningsposter	0	355.600
Kortfristede gældsforpligtelser	107.174	484.855
Gældsforpligtelser i alt	375.595	795.368
PASSIVER I ALT	526.248	861.094
10	Sikkerhedsstillelser	
11	Eventualforpligtelser	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2015

Note		2014
1	Nettoomsætning	
	Varesalg	414.509
	Salg af planter og frø	117.575
	Indtægter ved presning af æbler	11.192
	Entreindtægter	212.883
	Offentlig støtte	450.725
	Støtte i øvrigt	24.249
	Medlemskontingenter	31.850
	Erhvervsklub	500
	Kassedifferencer	-13.368
		<u>1.250.115</u>
		<u>1.256.670</u>
2	Direkte omkostninger	
	Direkte omkostninger Cafe	225.354
	Direkte omkostninger Besøgshaven	25.154
	Direkte omkostninger større arrangementer	28.512
	Direkte omkostninger dyr og mark	51.636
	Direkte omkostninger planteproduktion	33.645
	Fremmed arbejde	7.320
	Vedligeholdelse af driftsmidler	58.128
	Leje af driftsmidler	35.369
	Projektudgifter, der overstiger tilskudsgrundlag	0
	Varelagerregulering	-33.514
		<u>431.604</u>
		<u>620.721</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2015

Note		2014
3	Andre eksterne omkostninger	
	Blomster og gaver	851 2.472
	Annoncer	47.647 69.435
	Rejseudgifter	0 1.730
	Salgsomkostninger	48.498 73.637
	Brændstof	7.744 14.017
	Vægtafgift	140 130
	Reparation og vedligeholdelse	11.496 3.570
	Maskindrift	19.380 17.717
	El og vand, netto	21.163 20.796
	Renovation	5.387 6.101
	Rengøring	2.890 47
	Ejendomsskatter	0 1.601
	Lokaleomkostninger	29.440 28.545
	Kontorartikler	2.077 3.894
	IT udgifter	7.385 2.053
	Mindre nyanskaffelser	1.179 197
	Telefon og mobiltelefon	11.292 8.058
	Porto og gebyr	11.564 7.534
	Revision og regnskabsassistance	14.166 13.000
	Honorar vedrørende tilskudsregnskaber m.v.	11.852 0
	Bogføringsassistance	8.000 8.000
	Forsikringer	40.967 43.259
	Faglitteratur og tidsskrifter	2.000 415
	Abonnementer og kontingenter	17.563 7.852
	Administrationsomkostninger	128.045 94.262
		225.363 214.161
4	Personaleomkostninger	
	Lønninger	413.637 206.407
	Løntilskud	-13.890 -13.950
	Projekter, værdi af frivilligt arbejde	0 -16.150
	Sociale bidrag	7.633 2.428
	Kurser	0 600
	Personaleomkostninger	10.626 5.003
	Arbejdstøj	445 3.101
		418.451 187.439

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2015

Note			2014
5	Afskrivninger		
	Bygninger	9.600	9.600
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.932	47.558
		<u>59.532</u>	<u>57.158</u>
6	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift, bank	31.966	20.070
	Renteudgift, kreditorer	698	5.681
	Låneomkostninger	0	20.360
		<u>32.664</u>	<u>46.111</u>
7	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1/1 2015	240.000	0
	Årets tilgang til kostpris	0	240.000
	Kostpris 31/12 2015	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	Afskrivninger 1/1 2015	9.600	0
	Årets afskrivning	9.600	9.600
	Afskrivninger 31/12 2015	<u>19.200</u>	<u>9.600</u>
	Bogført værdi 31/12 2015	<u>220.800</u>	<u>230.400</u>
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1/1 2015	237.791	0
	Årets tilgang til kostpris	23.728	237.791
	Kostpris 31/12 2015	<u>261.519</u>	<u>237.791</u>
	Afskrivninger 1/1 2015	47.558	0
	Årets afskrivning	49.932	47.558
	Afskrivninger 31/12 2015	<u>97.490</u>	<u>47.558</u>
	Bogført værdi 31/12 2015	<u>164.029</u>	<u>190.233</u>
9	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	8.302	17.723
	Merkur Bank A/S	6.449	185.779
		<u>14.751</u>	<u>203.502</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2015**Note****10 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på 600.000 kr. med pant i ejendom på lejet grund, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 udgør 220.800 kr. Herudover er det udstedt skadeløsbrev på 400.000 kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager, besætning, fordringer og goodwill.