

**Table 6: Alternative Orchard Models: Going Concern - Crop Share Model**

Owner - Renting buildings to Renter  
\$/Acre

|                             | Year 1          | Year 2          | Year 3          | Year 4          | Year 5          | Year 6          | Year 7          | Year 8          | Year 9          | Year 10         | 10 Year Avg.    | 10 Year Cumulative |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Yield (lbs./ac)             | 1375            | 1325            | 1525            | 1800            | 1475            | 1350            | 450             | 1200            | 1500            | 1250            | 1,325           | 13,250             |
| Price (\$/lb)               | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00         | \$ 2.00            |
| Crop Revenue                | \$ 2,750        | \$ 2,650        | \$ 3,050        | \$ 3,600        | \$ 2,950        | \$ 2,700        | \$ 900          | \$ 2,400        | \$ 3,000        | \$ 2,500        | \$ 2,650        | \$ 26,500          |
| Equipment & Building Rental | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 769          | \$ 7,690           |
| (+/- Production)            | -               | 96%             | 115%            | 118%            | 82%             | 92%             | 33%             | 267%            | 125%            | 83%             |                 |                    |
| <b>Total Revenue</b>        | <b>\$ 3,519</b> | <b>\$ 3,419</b> | <b>\$ 3,819</b> | <b>\$ 4,369</b> | <b>\$ 3,719</b> | <b>\$ 3,469</b> | <b>\$ 1,669</b> | <b>\$ 3,169</b> | <b>\$ 3,769</b> | <b>\$ 3,269</b> | <b>\$ 3,419</b> | <b>\$ 34,190</b>   |

**Variable Expenses**

Production Expenses

|                                     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| New Plants                          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -            |
| Herbicides/Insecticides/ Fungicides | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 63         | \$ 625          |
| Fertilizer                          | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 375          |
| Irrigation                          | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 15         | \$ 150          |
| Packaging                           | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 33         | \$ 325          |
| Crop Insurance                      | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -            |
| Custom Work - Other                 | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 25           |
| Pruning                             | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 150        | \$ 1,500        |
| Renovation                          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -            |
| <b>Total Production Expenses</b>    | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 300</b> | <b>\$ 3,000</b> |

Operating Expenses

|                                   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Trucking                          | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 165          |
| R&M Buildings                     | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 3          | \$ 30           |
| R&M Machinery                     | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 40         | \$ 395          |
| Fuel, Oil, & Lube                 | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 75         | \$ 750          |
| Small Tools                       | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 54         | \$ 535          |
| Land Taxes                        | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 18         | \$ 180          |
| Vehicle Registration              | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 17         | \$ 165          |
| Building License & Insurance      | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 14         | \$ 135          |
| Office Supplies                   | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 50           |
| Utilities - Heating               | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 5          | \$ 50           |
| Utilities - Power                 | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 55         | \$ 545          |
| Utilities - Phone                 | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 9          | \$ 85           |
| Professional Fees                 | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 13         | \$ 130          |
| Advertising                       | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 38         | \$ 380          |
| Travel                            | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 6          | \$ 55           |
| Rental of Buildings and Equipment | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -            |
| Farmers Market/Marketing Fees     | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 20         | \$ 200          |
| <b>Total Operating Expenses</b>   | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 385</b> | <b>\$ 3,850</b> |

Labour Expenses

|                              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Hired Manager Labour         | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -            |
| Paid Labour - Employees      | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 68         | \$ 675          |
| Unpaid Labour - Owner        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 175        | \$ 1,750        |
| <b>Total Labour Expenses</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 243</b> | <b>\$ 2,425</b> |

|                                       |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Total Variable Expenses</b>        | <b>\$ 928</b>   | <b>\$ 928</b>   | <b>\$ 928</b>   | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>    | <b>\$ 928</b>   | <b>\$ 9,275</b>  |
| <b>Contribution Margin</b>            | <b>\$ 2,592</b> | <b>\$ 2,492</b> | <b>\$ 2,892</b> | <b>\$ 3,442</b>  | <b>\$ 2,792</b>  | <b>\$ 2,542</b>  | <b>\$ 742</b>    | <b>\$ 2,242</b>  | <b>\$ 2,842</b>  | <b>\$ 2,342</b>  | <b>\$ 2,492</b> | <b>\$ 24,915</b> |
| <b>Cumulative Contribution Margin</b> | <b>\$ 2,592</b> | <b>\$ 5,083</b> | <b>\$ 7,975</b> | <b>\$ 11,416</b> | <b>\$ 14,208</b> | <b>\$ 16,749</b> | <b>\$ 17,491</b> | <b>\$ 19,732</b> | <b>\$ 22,574</b> | <b>\$ 24,915</b> |                 |                  |

**Fixed Expenses**

|                                |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Operating Interest             | \$ 102          | \$ 102          | \$ 102          | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102           | \$ 102          | \$ 1,015         |
| Depreciation - Buildings       | \$ 558          | \$ 558          | \$ 558          | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558           | \$ 558          | \$ 5,580         |
| Depreciation - Machinery       | \$ 980          | \$ 980          | \$ 980          | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980           | \$ 980          | \$ 9,800         |
| <b>Fixed Expenses</b>          | <b>\$ 1,640</b> | <b>\$ 1,640</b> | <b>\$ 1,640</b> | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b>  | <b>\$ 1,640</b> | <b>\$ 16,395</b> |
| <b>Gross Margin</b>            | <b>\$ 2,665</b> | <b>\$ 2,565</b> | <b>\$ 2,965</b> | <b>\$ 3,515</b>  | <b>\$ 2,865</b>  | <b>\$ 2,615</b>  | <b>\$ 815</b>    | <b>\$ 2,315</b>  | <b>\$ 2,915</b>  | <b>\$ 2,415</b>  | <b>\$ 2,565</b> | <b>\$ 25,650</b> |
| <b>Cumulative Gross Margin</b> | <b>\$ 2,665</b> | <b>\$ 5,230</b> | <b>\$ 8,195</b> | <b>\$ 11,710</b> | <b>\$ 14,575</b> | <b>\$ 17,190</b> | <b>\$ 18,005</b> | <b>\$ 20,320</b> | <b>\$ 23,235</b> | <b>\$ 25,650</b> |                 |                  |