



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Jyderup Ost ApS

Gyvelvænget 2
4450 Jyderup
CVR-nr. 14221832

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Hanne Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Noter..... | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jyderup Ost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 28. februar 2018

Direktionen

Palle Andersen

Bestyrelsen

Hanne Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jyderup Ost ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyderup Ost ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holbæk, den 28. februar 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor
MNE-nr. mne28752

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Jyderup Ost ApS
Gyvelvænget 2
4450 Jyderup

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 14221832
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Bestyrelse

Hanne Olsen

Direktion

Palle Andersen

Pengeinstitut

Nordea Bank

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været engroshandel med ost.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyderup Ost ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-----------------------|
| Bygninger | 30 år, scrapværdi 17% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år, scrapværdi 0% |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

| Note | Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.892.415 | 1.718 |
| 1 | Personaleomkostninger | 1.424.713 | 1.416 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 111.844 | 103 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | 355.858 | 199 |
| | Andre finansielle omkostninger | 16.226 | 21 |
| | Resultat før skat | 339.631 | 178 |
| | Skat af årets resultat | 82.535 | 48 |
| | Årets resultat | 257.096 | 130 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført fra tidligere år | 665.282 | 587 |
| | Årets resultat | 257.096 | 130 |
| | Til disposition | 922.379 | 717 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 52 |
| | Overført til næste år | 869.479 | 665 |
| | Disponeret i alt | 922.379 | 717 |

| Note | Balance 30. september | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 121.834 | 135 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 466.474 | 348 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 588.308 | 483 |
| | Anlægsaktiver i alt | 588.308 | 483 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.203.893 | 891 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.203.893 | 891 |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.126.695 | 799 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 98.273 | 32 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.224.968 | 831 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 433 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.428.862 | 2.155 |
| | Aktiver i alt | 3.017.170 | 2.638 |

| Note | Balance 30. september | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 869.479 | 665 |
| | Foreslået udbytte | 52.900 | 52 |
| | Egenkapital i alt | 1.122.379 | 917 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelse til udskudt skat | 106.305 | 85 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 106.305 | 85 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 104.606 | 124 |
| | Selskabsskat | 61.380 | 41 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | -20.000 | -19 |
| 2 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 145.986 | 146 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 20.000 | 19 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 148.770 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.141.615 | 1.137 |
| | Selskabsskat | 41.448 | 6 |
| | Anden gæld | 290.667 | 327 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.642.500 | 1.490 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.788.486 | 1.636 |
| | Passiver i alt | 3.017.170 | 2.638 |
| 3 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 5 | Eventualposter m.v. | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Personalemkostninger

| | | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Lønninger | 1.351.569 | 1.355 |
| Andre udgifter til social sikring | 73.144 | 61 |
| Personalemkostninger i alt | 1.424.713 | 1.416 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 4.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 0.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut kr. 104.606, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 121.834.

Der er udstedt ejerpantebrev på kr. 500.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. Aftalerne udløber h.h.v oktober 2018 og juli 2020.

Leasingydelse i den resterende periode udgør ca. kr. 365.000.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Palle Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-368911324774
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2018 kl.: 21:26:59
Underskrevet med NemID

Hanne Bruus Olsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-758449812638
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2018 kl.: 21:18:05
Underskrevet med NemID

Vibeke Hundevad

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 17835764
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2018 kl.: 07:50:58
Underskrevet med NemID

Hanne Bruus Olsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-758449812638
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2018 kl.: 17:43:08
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f6e45931HyhmY8916033