

Mel-Compagniet ApS
CVR-nr. 15391782
Jernet 17
6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Henrik Fisker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mel-Compagniet ApS
Jernet 17
6000 Kolding

CVR-nr.: 15391782
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bjørn Inge Gjethammer, formand
Henrik Fisker
Vagn Balle Hundebøll
Johan Anders Persson
Walter Siegfried Fritz Thönebe

Direktion

Henrik Fisker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Mel-Compagniet 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 09.12.2016

Direktion

Henrik Fisker
direktør

Bestyrelse

Bjørn Inge Gjethammer
formand

Henrik Fisker

Vagn Balle Hundebøll

Johan Anders Persson

Walter Siegfried Fritz Thönebe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mel-Compagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mel-Compagniet ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Helmuth Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Mel-Compagniet ApS' aktiviteter er salg af mel- og havreprodukter til det meste af den danske detailhandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er blevet en attraktiv samarbejdspartner til den danske bagerisektor med salg af kvalitetsråvarer til passionerede fagfolk i denne branche.

Produkterne afsættes direkte fra møllerierne i Danmark, Tyskland og Sverige samt fra lageret i Kolding, dels af egne lastbiler og dels af fremmede vognmænd. Distributionen af silomel til bagerierne distribueres af selskabets egne tankvogne.

Selskabets aktiviteter med salg af mel- og havreprodukter er i væsentlig konkurrence fra mølleri i Danmark, Tyskland og Europa. Det samme gør sig gældende med aktiviteterne til bagerierne fra lageret i Kolding.

Mel-Compagniet ApS forsøger at imødegå den øgede konkurrence gennem meget høj kundeservice, kvalitetsvarer og høj leveringssikkerhed. Endvidere fokuseres der på omkostningerne ved løbende effektivisering og besparelser.

Årets resultat blev et overskud på 854 t.kr. efter skat, hvilket anses som tilfredsstillende.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender 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 af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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

Bygninger	35 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

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

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 nominel 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der 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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.248.455	6.755.319
Personaleomkostninger	1	(4.972.277)	(4.868.904)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(164.195)</u>	<u>(459.124)</u>
Driftsresultat		1.111.983	1.427.291
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.529
Andre finansielle indtægter		47.784	51.571
Andre finansielle omkostninger		<u>(61.645)</u>	<u>(68.933)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.098.122	1.411.458
Skat af ordinært resultat	3	<u>(244.367)</u>	<u>(333.961)</u>
Årets resultat		<u>853.755</u>	<u>1.077.497</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>853.755</u>	<u>1.077.497</u>
		<u>853.755</u>	<u>1.077.497</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		7.098.165	7.139.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		536.504	306.815
Materielle anlægsaktiver	5	7.634.669	7.445.894
Anlægsaktiver		7.634.669	7.445.894
Fremstillede varer og handelsvarer		2.459.304	2.862.603
Varebeholdninger		2.459.304	2.862.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.596.831	8.622.453
Periodeafgrænsningsposter		160.468	118.436
Tilgodehavender		9.757.299	8.740.889
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.501	4.973
Værdipapirer og kapitalandele		27.501	4.973
Likvide beholdninger		2.301.139	2.171.176
Omsætningsaktiver		14.545.243	13.779.641
Aktiver		22.179.912	21.225.535

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	3.200.000	3.200.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.122.924</u>	<u>2.269.169</u>
Egenkapital		<u>6.322.924</u>	<u>5.469.169</u>
Udskudt skat	7	<u>116.679</u>	<u>43.389</u>
Hensatte forpligtelser		<u>116.679</u>	<u>43.389</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.645.473</u>	<u>3.865.857</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.645.473</u>	<u>3.865.857</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	220.000	220.000
Bankgæld		10.101	18.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.053.491	9.870.971
Skyldig selskabsskat		132.897	154.884
Anden gæld	9	<u>1.678.347</u>	<u>1.582.813</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.094.836</u>	<u>11.847.120</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.740.309</u>	<u>15.712.977</u>
Passiver		<u>22.179.912</u>	<u>21.225.535</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.200.000	2.269.169	5.469.169
Årets resultat	0	853.755	853.755
Egenkapital ultimo	3.200.000	3.122.924	6.322.924

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.089.239	4.001.241
Pensioner	540.795	468.751
Andre omkostninger til social sikring	275.473	308.691
Andre personaleomkostninger	66.770	90.221
	<u>4.972.277</u>	<u>4.868.904</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	40.080
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	160.320
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	260.445	258.724
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(96.250)	0
	<u>164.195</u>	<u>459.124</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	171.094	308.006
Ændring af udskudt skat	73.290	25.163
Regulering vedrørende tidligere år	(17)	792
	<u>244.367</u>	<u>333.961</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		200.400
Kostpris ultimo		<u>200.400</u>
Af- og nedskrivninger primo		(200.400)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(200.400)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.332.917	3.409.405
Tilgange	60.000	432.970
Afgange	0	(1.745.561)
Kostpris ultimo	7.392.917	2.096.814
Af- og nedskrivninger primo	(193.838)	(3.102.590)
Årets afskrivninger	(100.914)	(159.531)
Tilbageførsel ved afgange	0	1.701.811
Af- og nedskrivninger ultimo	(294.752)	(1.560.310)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.098.165	536.504

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	3.200	1.000,00	3.200.000
	3.200		3.200.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	3.200.000	3.200.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	0	3.000.000	0	0
Virksomhedskapital ultimo	3.200.000	3.200.000	3.200.000	200.000	200.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	103.736	32.170
Finansielle anlægsaktiver	4.956	0
Tilgodehavender	15.063	0
Gældsforpligtelser	(7.076)	11.219
	116.679	43.389

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	220.000	220.000	3.645.473	2.783.000
	220.000	220.000	3.645.473	2.783.000
			2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Anden gæld				
Moms og afgifter			738.673	373.919
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			44.375	24.129
Feriepengeforpligtelser			328.516	280.654
Andre skyldige omkostninger			566.783	904.111
			1.678.347	1.582.813
			2015/16 kr.	2014/15 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			1.420.000	1.107.000

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.098 t.kr.