
OMK Knabstrup ApS

Holbækvej 328, Knabstrup, 4440 Mørkøv

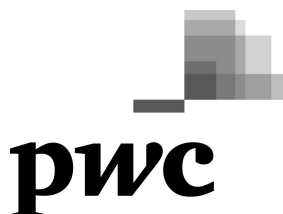
Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 17 20 75 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /11 2018

Palle Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for OMK Knabstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knabstrup, den 7. november 2018

Direktion

Ole Mortensen

Bestyrelse

Ole Mortensen

John Mortensen

Palle Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i OMK Knabstrup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OMK Knabstrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holbæk, den 7. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor
mne10677

Jeanne Kubel
statsautoriseret revisor
mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet

OMK Knabstrup ApS
Holbækvej 328
Knabstrup
4440 Mørkøv

CVR-nr.: 17 20 75 98
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Ole Mortensen
John Mortensen
Palle Andersen

Direktion

Ole Mortensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.960.383 | 3.606.190 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.585.563 | -3.823.211 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -193.486 | -182.367 |
| Resultat før finansielle poster | | 181.334 | -399.388 |
| Finansielle indtægter | 4 | 825 | 98 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -56.083 | -50.249 |
| Resultat før skat | | 126.076 | -449.539 |
| Skat af årets resultat | 6 | -42.000 | 98.100 |
| Årets resultat | | 84.076 | -351.439 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|-----------------|
| Overført resultat | | 84.076 | -351.439 |
| | | 84.076 | -351.439 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.183.385 | 2.283.131 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 117.478 | 144.866 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 142.063 | 110.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 2.442.926 | 2.538.497 |
| Anlægsaktiver | | 2.442.926 | 2.538.497 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.063.263 | 1.228.025 |
| Varebeholdninger | | 1.063.263 | 1.228.025 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.378.782 | 2.728.134 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 36.422 | 347 |
| Andre tilgodehavender | | 2.292 | 9.888 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 179.416 | 155.453 |
| Tilgodehavender | | 2.596.912 | 2.893.822 |
| Likvide beholdninger | | 154.933 | 150.944 |
| Omsætningsaktiver | | 3.815.108 | 4.272.791 |
| Aktiver | | 6.258.034 | 6.811.288 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 265.536 | 265.536 |
| Overført resultat | | 2.577.136 | 2.493.061 |
| Egenkapital | | 2.842.672 | 2.758.597 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 165.000 | 123.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 165.000 | 123.000 |
| Kreditinstitutter | | 594.206 | 629.399 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.067.723 | 2.545.305 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 115.976 | 221.291 |
| Anden gæld | | 472.457 | 533.696 |
| Kortfristet gæld | | 3.250.362 | 3.929.691 |
| Gældsforpligtelser | | 3.250.362 | 3.929.691 |
| Passiver | | 6.258.034 | 6.811.288 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. juli | 265.536 | 2.493.060 | 2.758.596 |
| Årets resultat | 0 | 84.076 | 84.076 |
| Egenkapital 30. juni | 265.536 | 2.577.136 | 2.842.672 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive slagteri, herunder handel, produktion og dermed beslægtet virksomhed.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.199.878 | 3.394.533 |
| Pensioner | 249.194 | 282.024 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.599 | 9.087 |
| Andre personaleomkostninger | 125.892 | 137.567 |
| | 3.585.563 | 3.823.211 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 9 | 9 |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 193.486 | 182.367 |
| | 193.486 | 182.367 |
| Bygninger | 99.746 | 80.629 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 64.116 | 79.278 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 29.624 | 22.460 |
| | 193.486 | 182.367 |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 825 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 98 |
| | 825 | 98 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 5 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 2.277 | |
| Andre finansielle omkostninger | 56.083 | 47.972 | |
| | 56.083 | 50.249 | |
| 6 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 | |
| Årets udskudte skat | 42.000 | -98.100 | |
| | 42.000 | -98.100 | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og byg- ninger DKK | Produktionsan- læg og maski- ner DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| Kostpris 1. juli | 3.064.341 | 939.333 | 346.798 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 36.731 | 61.184 |
| Kostpris 30. juni | 3.064.341 | 976.064 | 407.982 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 781.210 | 794.470 | 236.295 |
| Årets afskrivninger | 99.746 | 64.116 | 29.624 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 880.956 | 858.586 | 265.919 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 2.183.385 | 117.478 | 142.063 |
| Afskrives over | 20-50 år | 5 år | 5 år |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter: | | |
| Der er afgivet ejerpantebrev på TDKK 751 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | <u>2.183.385</u> | <u>2.283.131</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 192.211 | 255.907 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>510.691</u> | <u>402.302</u> |
| | <u>702.902</u> | <u>658.209</u> |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb | <u>181.400</u> | <u>192.150</u> |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for selskabsskat fremgår af årsrapporten for OMK Holding ApS. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMK Knabstrup ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokale, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|----------|
| Produktionsbygninger | 20-50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.