

Lundsøe Køl og Frys A/S

Jellingvej 5, 9230 Svenstrup J


CVR-nr. 26 27 77 44



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. februar 2017

Som dirigent:



EY

Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Oplysninger om selskabet | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lundsøe Køl og Frys A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 15. februar 2017

Direktion:



Søren Sørensen

Bestyrelse:



Flemming Høgdahl Jensen
formand



Erik Dahl



Søren Rosbjerg Andersen



Søren Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lundsøe Køl og Frys A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundsøe Køl og Frys A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 15. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Lundsøe Køl og Frys A/S |
| Adresse, postnr., by | Jellingvej 5, 9230 Svenstrup J |
| CVR-nr. | 26 27 77 44 |
| Stiftet | 17. oktober 2001 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 96 86 85 20 |
| Telefax | 96 86 85 25 |
| Bestyrelse | Flemming Høgdahl Jensen, formand Søren Rosbjerg Andersen Søren Søe-Larsen |
| Direktion | Søren Søe-Larsen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste forretningsområde er fryse- og kølelager samt logistik i tilknytning hertil. Aktiviteten består primært af omlæsning, pakning, sortering, detailpakning samt i mindre omfang transport og spedition i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud før skat på 1.222 t.kr. Egenkapitalen udgør 13.190 t.kr. pr. 31. december 2016.

Årets resultat er væsentligt bedre end 2015 og er bl.a. positivt påvirket af, at depalleteringsanlægget i Svenstrup har været i ordinær drift i hele 2016.

Der er i året identificeret merværdier på selskabets ejendom i Aarhus, hvorfor det er valgt at ændre regnskabspraksis for indregning og måling af ejendomme til fremover at være dagsværdi fratrukket akkumulerede afskrivninger. Der er til brug for fastsættelse af dagsværdien indhentet en uafhængig valuarvurdering. Der henvises i øvrigt til anvendt regnskabspraksis på side 11.

Der er derudover i året arbejdet med at forbedre de interne processer. Denne proces vil også være et fokusområde for ledelsen fremadrettet.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende og forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har påvirkning på årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 12.679.910 | 9.777.968 |
| 2 | Personaleomkostninger | -7.972.482 | -6.549.093 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.928.445 | -1.463.045 |
| | Andre driftsomkostninger | -94.057 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.684.926 | 1.765.830 |
| 3 | Finansielle indtægter | 31.230 | 28.103 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -1.494.128 | -1.555.314 |
| | Resultat før skat | 1.222.028 | 238.619 |
| 5 | Skat af årets resultat | -281.069 | -57.062 |
| | Årets resultat | 940.959 | 181.557 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 940.959 | 181.557 |
| | | <u>940.959</u> | <u>181.557</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 28.221.726 | 15.293.592 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 7.571.739 | 8.351.915 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 371.619 | 426.933 |
| | Indretning af lejede lokaler | 650.044 | 287.594 |
| | | <u>36.815.128</u> | <u>24.360.034</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>36.815.128</u> | <u>24.360.034</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 191.180 | 247.552 |
| | | <u>191.180</u> | <u>247.552</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.878.330 | 2.272.565 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 811.978 | 655.794 |
| | Andre tilgodehavender | 1.456.176 | 1.224.146 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 401.921 | 533.035 |
| | | <u>6.548.405</u> | <u>4.685.540</u> |
| | Likvide beholdninger | 6.979 | 10 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.746.564</u> | <u>4.933.102</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>43.561.692</u></u> | <u><u>29.293.136</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 10.423.724 | 0 |
| | Overført resultat | 2.266.712 | 1.058.478 |
| | Egenkapital i alt | 13.190.436 | 1.558.478 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 3.536.675 | 240.196 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 3.536.675 | 240.196 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 9.903.169 | 10.480.679 |
| | Gæld til banker | 2.376.000 | 2.173.758 |
| | Leasingforpligtelser | 1.556.058 | 1.663.488 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 5.976.251 | 7.338.177 |
| | | 19.811.478 | 21.656.102 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2.232.540 | 1.806.590 |
| | Gæld til banker | 707.926 | 755.928 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.188.248 | 1.719.779 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 234.329 | 222.191 |
| | Anden gæld | 1.660.060 | 1.333.872 |
| | | 7.023.103 | 5.838.360 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 26.834.581 | 27.494.462 |
| | PASSIVER I ALT | 43.561.692 | 29.293.136 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Reserve for opskrivninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 500.000 | 0 | 1.058.478 | 1.558.478 |
| Ændring i regnskabspraksis | 0 | 10.690.999 | 0 | 10.690.999 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 940.959 | 940.959 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -267.275 | 267.275 | 0 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2016 | <u>500.000</u> | <u>10.423.724</u> | <u>2.266.712</u> | <u>13.190.436</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundsøe Køl og Frys A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Der er i forbindelse med implementeringen af de ændrede bestemmelser i årsregnskabsloven sket revurdering af afskrivningshorisonter for materielle anlægsaktiver, der ikke er planlagt afhændet, og hvor der tidligere har været vurderet en restværdi. Dette har ikke medført en væsentlig ændring i selskabets afskrivninger.

Ledelsen har i 2016 ændret anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af ejendomme. Ejendomme indregnes og måles fremover til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger i stedet for kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet med den nye regnskabspraksis vil give et mere retvisende billede, idet der er konstateret merværdier på selskabets ejendom.

Balancesummen forøges med 13.364 t.kr., egenkapitalen forøges med 10.691 t.kr. pr. 1. januar 2016, og udskudt skat forøges med 2.673 t.kr. Resultatet før skat er reduceret med 343 t.kr., mens årets skat er reduceret med 75 t.kr. Årets resultat er således reduceret med 268 t.kr.

Der gøres derfor brug af årsregnskabslovens § 41, hvorfor ændringen er foretaget fra og med regnskabsåret 2016, og der er således ikke foretaget tilretning af sammenligningstal.

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Grunde og bygninger | 40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-33 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-15 år |

Materielle aktiver skal løbende revurderes på samme måde som løbende revurdering af afskrivningsmetode og afskrivningsperiode.

Pligten til løbende at vurdere restværdien betyder ikke, at der kan tages hensyn til en forventet fremtidig prisudvikling på aktivet. Der skal alene tages hensyn til konstaterede prisstigninger ved revurdering af restværdien.

I praksis ses sjældent restværdi på materielle aktiver, da der ofte er tale om tidsbegrænsede rettigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes ved første indregning på grundlag af en ekstern vurdering.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

| kr. | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.873.847 | 5.508.898 |
| Pensioner | 851.308 | 773.037 |
| Andre omkostninger til social sikring | 247.327 | 267.158 |
| | <u>7.972.482</u> | <u>6.549.093</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 31.230 | 25.223 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2.880 |
| | <u>31.230</u> | <u>28.103</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 9.013 | 8.546 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.485.115 | 1.546.768 |
| | <u>1.494.128</u> | <u>1.555.314</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 281.069 | 60.953 |
| Ændring af skatteprocent | 0 | -3.891 |
| | <u>281.069</u> | <u>57.062</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|--|---------------------|------------------------------|---|------------------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 15.558.287 | 14.601.503 | 459.200 | 1.202.474 | 31.821.464 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 275.934 | 0 | 515.256 | 791.190 |
| Afgang i årets løb | 0 | -397.087 | 0 | 0 | -397.087 |
| Kostpris 31. december 2016 | 15.558.287 | 14.480.350 | 459.200 | 1.717.730 | 32.215.567 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 13.706.409 | 0 | 0 | 0 | 13.706.409 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 13.706.409 | 0 | 0 | 0 | 13.706.409 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 264.695 | 6.249.588 | 32.267 | 914.880 | 7.461.430 |
| Årets afskrivninger | 778.275 | 942.050 | 55.314 | 152.806 | 1.928.445 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ | 0 | -283.027 | 0 | 0 | -283.027 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 1.042.970 | 6.908.611 | 87.581 | 1.067.686 | 9.106.848 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 28.221.726 | 7.571.739 | 371.619 | 650.044 | 36.815.128 |
| Forskel mellem regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 og regnskabsmæssig værdi, hvis opskrivning ikke havde været foretaget | 13.363.749 | 0 | 0 | 0 | |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 0 | 2.735.607 | 371.619 | 0 | 3.107.226 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

Der er langfristede gældsforpligtelser for samlet 11.596 t.kr., der forfalder senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået bindende huslejeoplygtelse frem til 1. marts 2019. Den årlige huslejeoplygtelse udgør 2.750 t.kr. Derudover er der indgået huslejeoplygtelse på almindelige markedsmæssige vilkår.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Den samlede restforpligtelse udgør 33 t.kr. pr. 31. december 2016.

Produktionsanlæg og maskiner og andre driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr 31. december 2016 udgør 3.107 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing. Den samlede resterende leasingforpligtelse udgør 2.132 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt fordringspant på nom. 2.700 t.kr. med sikkerhed i selskabets tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.878 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut og andre kreditinstitutter har selskabet udstedt ejerpantebrev på nom. 6.500 t.kr. med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 8.222 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og realkreditinstitutter, som pr. 31. december 2016 udgør 15.632 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 14.858 t.kr.

10 Nærtstående parter

Lundsøe Køl og Frys A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|-----------------|--|
| Søe Holding ApS | Kirketerpvej 71, Kirkekerp, 9541 Suldrup |