

Ullerslev Oste ApS

Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 26 97 69 95



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. december 2016

Som dirigent:


Jeanette Stage Pedersen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Ullerslev Oste ApS.

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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 29. december 2016
Direktion:



Christian Stage Pedersen



Jeanette Stage Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ullerslev Oste ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ullerslev Oste ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29. december 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ullerslev Oste ApS
Adresse, postnr., by	Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	26 97 69 95
Stiftet	31. januar 2003
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. september 2015 - 31. august 2016
Telefon	64 43 26 32
Direktion	Christian Stage Pedersen Jeanette Stage Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er en gros handel med ost og øvrige fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et tilfredsstillende overskud på 723.188 kr. efter skat. Resultatet foreslås disponeret som vist under resultatopgørelsen.

Ikke finansielle forhold

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret flyttet sine aktiviteter til koncernens lokaler på adressen Damsgårdvej 2 i Ullerslev. Selskabets grund og bygning på Smedevænget 4 i Aarup er derfor sat til salg for 995.000 kr. eller alternativt til udlejning.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er efter balancedagen tilført yderligere aktivitet ved overtagelse af kunder og varelager fra modervirksomheden J.C. Stage A/S. Alle handelsaktiviteter i koncernen er dermed samlet hos Ullerslev Oste ApS fra 1. september 2016. Hensigten med sammenlægning af aktiviteterne er at realisere de synergier, som ligger i at drive én samlet handelsvirksomhed fra én adresse med fælles administration og kun ét varelager.

Ullerslev Oste ApS vil med virkning fra 1. september 2016 indgå aftale om leje af materielle anlægsaktiver fra modervirksomheden J.C. Stage A/S, herunder aftale om lejebetaling for lokaler i Ullerslev.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	3.357.194	3.441.482
	Personaleomkostninger	-2.108.323	-1.430.850
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-279.354	-232.578
	Resultat før finansielle poster	969.517	1.778.054
	Finansielle indtægter	2.545	1
	Finansielle omkostninger	-44.986	-116.442
	Resultat før skat	927.076	1.661.613
2	Skat af årets resultat	-203.888	13.373
	Årets resultat	723.188	1.674.986
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	723.188	1.674.986
		723.188	1.674.986

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	822.957	844.506
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	674.779	505.084
		<u>1.497.736</u>	<u>1.349.590</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.497.736</u>	<u>1.349.590</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	669.718	631.072
		<u>669.718</u>	<u>631.072</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.032.593	4.127.433
	Udskudte skatteaktiver	0	13.373
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
	Periodeafgrænsningsposter	39.589	47.499
		<u>4.072.182</u>	<u>4.192.305</u>
	Likvide beholdninger	<u>680.570</u>	<u>1.058</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.422.470</u>	<u>4.824.435</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.920.206</u></u>	<u><u>6.174.025</u></u>



Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.732.702	1.009.514
	Egenkapital i alt	1.857.702	1.134.514
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	51.060	0
	Hensatte forpligtelser i alt	51.060	0
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	584.688	624.734
	Gæld til banker	76.666	106.720
		661.354	731.454
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	107.145	99.640
	Gæld til banker	0	952.877
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.228.219	809.280
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.184.232	1.668.257
	Skyldig selskabsskat	139.455	0
	Anden gæld	691.039	778.003
		4.350.090	4.308.057
	Gældsforpligtelser i alt	5.011.444	5.039.511
	PASSIVER I ALT	6.920.206	6.174.025

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2014	125.000	-665.472	-540.472
Årets resultat	0	1.674.986	1.674.986
Egenkapital 1. september 2015	125.000	1.009.514	1.134.514
Årets resultat	0	723.188	723.188
Egenkapital 31. august 2016	125.000	1.732.702	1.857.702

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullerslev Oste ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, når indtægten kan opgøres pålideligt, og når betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

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 er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi efter individuelle vurderinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat og udskudte skatteaktiver beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt af skattemæssigt underskud til fremførsel.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	139.455	0
Årets regulering af udskudt skat	64.433	-13.373
	<u>203.888</u>	<u>-13.373</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. september 2015	1.117.461	1.517.566	2.635.027
Tilgang i årets løb	0	427.500	427.500
Afgang i årets løb	0	-34.500	-34.500
Kostpris 31. august 2016	<u>1.117.461</u>	<u>1.910.566</u>	<u>3.028.027</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	272.955	1.012.482	1.285.437
Årets afskrivninger	21.549	257.805	279.354
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-34.500	-34.500
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	<u>294.504</u>	<u>1.235.787</u>	<u>1.530.291</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	<u>822.957</u>	<u>674.779</u>	<u>1.497.736</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 7.

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016

Noter

4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/8 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	624.589	39.901	584.688	421.270
Gæld til banker	143.910	67.244	76.666	0
	<u>768.499</u>	<u>107.145</u>	<u>661.354</u>	<u>421.270</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaberne J.C. Stage A/S og J.C. Stage Holding ApS (administrationselskab) og hæfter solidarisk med disse selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er deltager i leasingaftale vedrørende personbil. Leasingforpligtelsen i den resterende lejeperiode udgør 274.500 kr. inkl. forpligtelsen til at frikøbe bilen ved lejeperiodens udløb.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er tinglyst pantebreve på 356.000 kr. og 457.000 kr. i selskabets grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til selskabets bank er tinglyst ejerpantebrev på 300.000 kr. i grunde og bygninger, ejerpantebrev på 400.000 kr. i lastvogn samt skadesløsbreve på 3.000.000 kr. i løsøre (virksomhedspant). De nævnte sikkerheder står også til sikkerhed for modervirksomheden J.C. Stage A/S' engagement med banken.

Til sikkerhed for lån hos realkreditinstitut er udstedt betalingsgaranti på 316.109 kr. hos selskabets bank.

Ullerslev Oste ApS har afgivet selvskyldnerkaution for modervirksomheden J.C. Stage A/S' bankmellemværender.

8 Nærtstående parter

Ullerslev Oste ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
J.C. Stage A/S	Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev