

Ullerslev Oste ApS

Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 26 97 69 95

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018

Dirigent:


.....
Jeanette Stage Pedersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ullerslev Oste ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 21. december 2018

Direktion:



Christian Stage Pedersen



Jeanette Stage Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ullerslev Oste ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ullerslev Oste ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, 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. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.
- ▶ 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.

Odense, den 21. december 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701



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 2017 - 31. august 2018
Telefon	65 35 16 08
Direktion	Christian Stage Pedersen Jeanette Stage Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.004.462 kr. efter skat.

Resultatet er tilfredsstillende i betragtning af, at regnskabsåret startede svagt som følge af ændringer i mælke- og ostepriser, der betød, at virksomheden ikke opnåede sin normale avance ved salg af varer. Forholdet mellem salgs- og indkøbspriser rettede sig i løbet af regnskabsåret.

Resultatet foreslås disponeret som vist under resultatopgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	5.527.839	6.214.167
2	Personaleomkostninger	-3.906.165	-3.043.813
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.970	-183.017
	Andre driftsomkostninger	0	-116.037
	Resultat før finansielle poster	1.415.704	2.871.300
	Finansielle indtægter	0	729
3	Finansielle omkostninger	-125.392	-152.821
	Resultat før skat	1.290.312	2.719.208
4	Skat af årets resultat	-285.850	-593.700
	Årets resultat	1.004.462	2.125.508
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.004.462	2.125.508
		1.004.462	2.125.508

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	752.742	608.712
		<u>752.742</u>	<u>608.712</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>752.742</u>	<u>608.712</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.804.385	3.390.043
		<u>4.804.385</u>	<u>3.390.043</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.688.391	5.379.484
	Udskudte skatteaktiver	3.624	11.266
	Andre tilgodehavender	26.592	36.839
	Periodeafgrænsningsposter	22.770	23.745
		<u>5.741.377</u>	<u>5.451.334</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.227.278</u>	<u>1.785.716</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.773.040</u>	<u>10.627.093</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.525.782</u>	<u>11.235.805</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.862.672	3.858.210
	Egenkapital i alt	<u>4.987.672</u>	<u>3.983.210</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.341.165	2.584.019
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.939.902	2.626.961
	Skyldig selskabsskat	278.208	656.026
	Anden gæld	1.978.835	1.385.589
		<u>8.538.110</u>	<u>7.252.595</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.538.110</u>	<u>7.252.595</u>
	PASSIVER I ALT	<u>13.525.782</u>	<u>11.235.805</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2016	125.000	1.732.702	1.857.702
Overført via resultatdisponering	0	2.125.508	2.125.508
Egenkapital 1. september 2017	125.000	3.858.210	3.983.210
Overført via resultatdisponering	0	1.004.462	1.004.462
Egenkapital 31. august 2018	125.000	4.862.672	4.987.672

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullerslev Oste ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er 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 finansiell 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

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, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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).

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.

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.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdi 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.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018
Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.537.212	2.838.577
Pensioner	278.341	123.900
Andre omkostninger til social sikring	90.612	81.336
	<u>3.906.165</u>	<u>3.043.813</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>9</u>
Virksomheden har ikke udbetalt vederlag til ledelsen.		
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	107.740	117.480
Andre finansielle omkostninger	17.652	35.341
	<u>125.392</u>	<u>152.821</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	278.208	656.026
Årets regulering af udskudt skat	7.642	-62.326
	<u>285.850</u>	<u>593.700</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2017		1.745.104
Tilgang i årets løb		390.000
Afgang i årets løb		-40.000
Kostpris 31. august 2018		<u>2.095.104</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2017		1.136.392
Årets afskrivninger		205.970
Af- og nedskrivninger 31. august 2018		<u>1.342.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018		<u>752.742</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 8.

6 Selskabskapital

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

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

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

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er deltager i leje- og leasingaftaler vedrørende grunde og bygninger samt personbil. Lejeforpligtelsen i en eventuel opsigelsesperiode udgør 300.000 kr. for grunde og bygninger. Leasingforpligtelsen vedrørende personbil udgør 103.110 kr. inkl. forpligtelsen til at frikøbe bilen ved lejeperiodens udløb.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets bank er tinglyst ejerpantebrev på 400.000 kr. i lastvogn samt skadesløsbreve på i alt 8.000.000 kr. (virksomhedspant). De nævnte sikkerheder står også til sikkerhed for modervirksomheden J.C. Stage A/S' engagement med banken.

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

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for garanti på 1.600.000 kr., som Vækstfonden har udstedt til Danske Bank for lån til modervirksomheden J.C. Stage A/S. Lånet udgør 2.662.876 kr. pr. 31. august 2018.