

*Østjysk Mælk ApS  
Kongefolden 6, 5. tv.  
8660 Skanderborg*

*CVR-nr: 27 05 96 27*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(14. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

---

Folmer Hornbæk  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	7
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter.....	14



Østjysk Mælk ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Østjysk Mælk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 15. april 2016

**Direktion**

Folmer Hornbæk



Østjysk Mælk ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne af Østjysk Mælk ApS  
Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Østjysk Mælk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**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.

Viby J, den 15. april 2016

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
CVR-nr.: 16968137

Steen Laursen  
registreret revisor



Østjysk Mælk ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Østjysk Mælk ApS  
Kongefolden 6, 5. tv.  
8660 Skanderborg

E-mail: fh@oestjyskmaelk.dk

CVR-nr.: 27 05 96 27

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Folmer Hornbæk

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Skanderborgvej 181  
8260 Viby J

**Revisor**

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
Vestre Kongevej 4 - 6  
8260 Viby J



Østjysk Mælk ApS

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive salgs- og distributionsvirksomhed med mejeriprodukter og andre dagligvarer samt at drive vognmands- og transportvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2015.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et bedre resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Østjysk Mælk ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Mælk ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Østjysk Mælk ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Folmer Hornbæk Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til





Østjysk Mælk ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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



Østjysk Mælk ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Østjysk Mælk ApS

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.371.135</b>	<b>2.210.203</b>
1 Personaleomkostninger.....	(2.162.269)	(1.817.140)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	(172.652)	(334.695)
Andre driftsomkostninger.....	0	(43.283)
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>36.214</b>	<b>15.085</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.908	2.544
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	31.292	14.029
Andre finansielle omkostninger .....	(46.879)	(34.313)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>22.535</b>	<b>(2.655)</b>
Skat af årets resultat.....	3.982	(19.360)
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>26.517</b>	<b>(22.015)</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	26.517	(22.015)
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>26.517</b>	<b>(22.015)</b>



Østjysk Mælk ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.272.158	417.138
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.272.158</b>	<b>417.138</b>
Deposita .....	0	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>60.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.272.158</b>	<b>477.138</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	7.320	13.541
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>7.320</b>	<b>13.541</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	265.268	297.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.077.085	518.793
Andre tilgodehavender .....	163.677	69.052
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.506.030</b>	<b>885.797</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>518.934</b>	<b>1.355.795</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.032.284</b>	<b>2.255.133</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.304.442</b>	<b>2.732.271</b>



Østjysk Mælk ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.308.453	1.281.937
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.508.453</b>	<b>1.481.937</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	3.982
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>0</b>	<b>3.982</b>
Leasingforpligtelser .....	885.559	287.716
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>885.559</b>	<b>287.716</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	202.900	200.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	361.810	493.032
Anden gæld .....	345.720	264.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>910.430</b>	<b>958.636</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.795.989</b>	<b>1.246.352</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.304.442</b>	<b>2.732.271</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.752.338	1.442.280
Pensioner .....	357.716	319.619
Andre omkostninger til social sikring .....	52.215	55.241
	<u>2.162.269</u>	<u>1.817.140</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....		<u>1.817.140</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		2.376.181
Tilgang i årets løb .....		1.378.312
Afgang i årets løb .....		(1.266.916)
		<u>2.487.577</u>
Kostpris 31. december 2015		2.487.577
Af-/nedskrivninger, primo.....		(1.959.043)
Af-/nedskrivninger på afhændede .....		916.272
Årets af-/nedskrivninger.....		(172.648)
		<u>(1.215.419)</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		(1.215.419)
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<u>1.272.158</u>
		Heraf finansielle leasingaktiver.....
		<u>1.215.159</u>



NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	1.281.936	26.517	1.308.453
	<u>1.481.936</u>	<u>26.517</u>	<u>1.508.453</u>

Udvikling i egenkapitalen indenfor de sidste 5 år

Aktiekapital primo regnskabsåret 2014.....	1.000.000
Kapitalnedsættelse i regnskabsåret 2014.....	(800.000)
Aktiekapital herefter .....	200.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser.....	488.416	1.088.459	202.900	0
	<u>488.416</u>	<u>1.088.459</u>	<u>202.900</u>	<u>0</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Østjysk Mælk-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.

