

# AC Mejerimaskiner Tolstrup ApS

Egevej 46, 9480 Løkken  
CVR-nr. 29 15 27 48

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 03.01.17

Lars Christensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

AC Mejerimaskiner Tolstrup ApS  
Egevej 46  
9480 Løkken  
Telefon: 98 83 80 40  
Hjemsted: Hjørring  
CVR-nr.: 29 15 27 48

---

**Direktion**

---

Direktør Lars Christensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jyske Bank A/S

---

**Modervirksomhed**

---

LC Holding Løkken ApS, Hjørring

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for AC Mejerimaskiner Tolstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 19. oktober 2016

### **Direktionen**

Lars Christensen  
Direktør

**Til kapitalejeren i AC Mejerimaskiner Tolstrup ApS****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC Mejerimaskiner Tolstrup ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 19. oktober 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i køb og salg af mejeriudstyr, handel med fast ejendom samt investeringer i værdipapirer.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 3.927.490 mod DKK 1.503.766 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.706.121.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.869.614</b>	<b>5.619.312</b>
1	Personaleomkostninger	-4.018.655	-3.290.542
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>5.850.959</b>	<b>2.328.770</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-686.224	-294.750
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>5.164.735</b>	<b>2.034.020</b>
2	Andre finansielle indtægter	78.188	108.066
3	Andre finansielle omkostninger	-195.806	-221.548
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-117.618</b>	<b>-113.482</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>5.047.117</b>	<b>1.920.538</b>
4	Skat af årets resultat	-1.119.627	-416.772
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.927.490</b>	<b>1.503.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	2.427.490	3.766
	<b>I alt</b>	<b>3.927.490</b>	<b>1.503.766</b>



	30.09.16	30.09.15
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.895.897	3.829.874
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.895.897</b>	<b>3.829.874</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.895.897</b>	<b>3.829.874</b>
Råvarer og hjælpematerialer	4.802.587	6.230.734
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.802.587</b>	<b>6.230.734</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195.024	2.224.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.330.429	3.221.726
Andre tilgodehavender	205.710	32.630
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.731.163</b>	<b>5.478.356</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>741.992</b>	<b>136.081</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.275.742</b>	<b>11.845.171</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.171.639</b>	<b>15.675.045</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	7.581.121	5.153.631
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.706.121</b>	<b>5.278.631</b>
	Hensættelser til udskudt skat	477.615	355.424
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>477.615</b>	<b>355.424</b>
	Gæld til kreditinstitutter	350.817	4.058.018
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	799.898	544.309
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	773.974	1.594.914
	Selskabsskat	1.021.059	898.936
	Anden gæld	1.542.155	1.444.813
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.987.903</b>	<b>10.040.990</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.987.903</b>	<b>10.040.990</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>14.171.639</b>	<b>15.675.045</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	1.635

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	2.942.601	2.731.172
Pensioner	824.199	305.401
Andre omkostninger til social sikring	168.077	173.691
Personalemkostninger i øvrigt	83.778	80.278
I alt	4.018.655	3.290.542

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	78.188	108.064
Øvrige finansielle indtægter	0	2
I alt	78.188	108.066

### 3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	187.618	215.149
Valutakurstab	8.188	6.399
I alt	195.806	221.548

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	997.436	357.623
Årets udskudte skat	122.191	83.382
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-24.233
I alt	1.119.627	416.772

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	125.000	5.149.865
Forslag til resultatdisponering	0	3.766
Saldo pr. 30.09.15	125.000	5.153.631

*Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	125.000	5.153.631
Forslag til resultatdisponering	0	2.427.490
Saldo pr. 30.09.16	125.000	7.581.121

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 855 på balancedagen, hvoraf t.DKK 1.021 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

**7. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 351, er der givet virksomhedspant, t.DKK 2.000, omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager og andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 10.894.

**8. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftaler med søsterselskab. Der er en opsigelsesperiode på 4 måneder med en lejeforpligtelse på t.DKK 280.