

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012

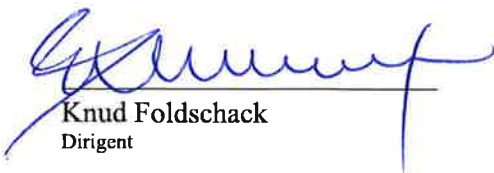
c/o Øllingegaard Mejeri, Borupvej 67, 3320 Skævinge

CVR-nr. 30 61 62 27

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2019.



Knud Foldschack
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

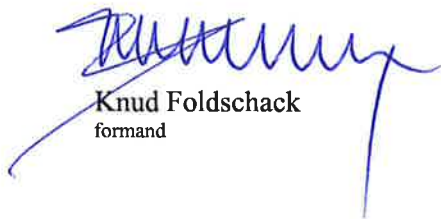
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 30. november 2019

Direktion

Knud Foldschack

Bestyrelse



Knud Foldschack
formand



Maria Synnøve Bergman Pagels



Dorte Mette Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012 for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 noteplysningerne, 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 30. november 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161


Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Selskabsoplysninger

Selskabet	ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012 c/o Øllingegaard Mejeri Borupvej 67 3320 Skævinge Telefon: +45 48 28 41 51 CVR-nr.: 30 61 62 27 Stiftet: 13. juni 2007 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Knud Foldschack, formand Maria Synnøve Bergman Pagels Dorte Mette Jensen
Direktion	Knud Foldschack
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Merkur Bank, Vesterbrogade 40, 1620 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er efter afhændelse af mejerivirksomheden i tidligere år væsentligst af finansiell karakter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et underskud på kr. 1.197.991 og egenkapitalen andrager ved udgangen af regnskabsåret kr. -1.297.348. Selskabets resultat vurderes at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan forsætte sine aktiviteter, da koncernen som helhed for det kommende regnskabsår forventer positivt resultat og positiv likviditetsudvikling.

Endvidere har moderfonden og øvrige koncernselskaber forpligtet sig til senest ultimo februar 2020 at gennemføre forhøjelse af kapitalen for så vidt angår de selskaber, der har underbalance, enten ved konvertering af gæld til egenkapital eller ved gældseftergivelse, hvorefter der for disse selskaber ikke er den i årsregnskabet opgjorte underbalance. Det medfører, at tilgodehavender hos de pågældende tilknyttede virksomheder kan opretholdes uden nedskrivning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning herudover indtruffet begivenheder af øvrig væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012 forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Nettoomsætning	0	15.641
Andre eksterne omkostninger	-161.167	-226.365
Bruttoresultat	-161.167	-210.724
2 Personaleomkostninger	0	7.212
Andre driftsomkostninger	1	-2.837.258
Driftsresultat	-161.166	-3.040.770
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	120.096
Andre finansielle indtægter	44.017	75.713
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.080.842	-1.212.787
Resultat før skat	-1.197.991	-4.057.748
Årets resultat	-1.197.991	-4.057.748
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.197.991	-4.057.748
Disponeret i alt	-1.197.991	-4.057.748

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre tilgodehavender	<u>13.265.817</u>	<u>14.504.814</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.265.817</u>	<u>14.504.814</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.265.817</u>	<u>14.504.814</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>4.235.465</u>	<u>4.467.845</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.235.465</u>	<u>4.467.845</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.235.465</u>	<u>4.467.845</u>
	Aktiver i alt	<u>17.501.282</u>	<u>18.972.659</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	176.000	176.000
Overført resultat	-1.473.348	-275.357
Egenkapital i alt	-1.297.348	-99.357
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	13.244.160	13.200.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.549	154.071
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.095.671	5.628.730
Anden gæld	101.250	88.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.798.630</u>	<u>19.072.016</u>
Gældsforpligtelser i alt	18.798.630	19.072.016
Passiver i alt	17.501.282	18.972.659
6 Eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Økonomisk stilling og fremtidig økonomi		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resul- tat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	176.000	3.782.391	3.958.391
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.057.748	-4.057.748
Egenkapital 1. juli 2018	176.000	-275.357	-99.357
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.197.991	-1.197.991
	176.000	-1.473.348	-1.297.348

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Økonomisk stilling og fremtidig økonomi		
Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan forsætte sine aktiviteter, da koncernen som helhed for det kommende regnskabsår forventer positivt resultat og positiv likviditetsudvikling.		
Med henblik på reetablering af selskabets kapital har moderfonden og koncernvirksomheder forpligtet sig til senest ultimo februar 2020 at gennemføre forhøjelse af kapitalen ved enten konvertering af gæld til egenkapital eller ved gældsafgiftelse, hvorefter der ikke er den i årsregnskabet opgjorte underbalance.		
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	-7.212
	<u>0</u>	<u>-7.212</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	397.299	370.356
Andre finansielle omkostninger	683.543	842.431
	<u>1.080.842</u>	<u>1.212.787</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2018	14.504.814	15.276.238
Afgang i årets løb	-1.238.997	-771.424
Kostpris 30. juni 2019	<u>13.265.817</u>	<u>14.504.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>13.265.817</u>	<u>14.504.814</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Som virksomhedspant er tinglyst pant hæftelse på 1.949 t.kr, der vedrører aktiver etc. i virksomhed, som i tidligere år er afhændet.		

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for egen gæld til pengeinstitut, 13.244 t.kr. og tredjemands gæld til pengeinstitut 1.866 T.PLN., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter andre tilgodehavender anført under finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 13.266 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv udgør 1.965 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S Slotsvænget, CVR-nr. 28122551 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.