

ØLLINGEGAARD ApS AF 30/6 2012

c/o Øllingegaard Mejeri, Borupvej 67, 3320 Skævinge

CVR-nr. 30 61 62 27

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2020.

Knud Foldschack
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 21. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 1 om selskabets økonomi, hvoraf fremgår, at moderfonden i tilslutning til forrige års regnskabsafklæggelse har opnået dispensation for reglerne om kapitaltab. Det fremgår endvidere, at moderfondens og koncernselskabers planlagte frasalgs af erhvervsmæssige aktiviteter samt fuldførelse af vindmølleprojekt er blevet forsinket som følge af COVID-19 virussens påvirkninger og at dette derfor først forventes gennemført i slutningen af det kommende regnskabsår. Frasalgsgevinster samt den deraf følgende likviditet forventes derfor for den samlede koncern også at være tilsvarende forsinket. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 21. december 2020

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 som nævnt i beretningen for 2018/19 reableret egenkapitalen ved konvertering af gæld på kr. 4.200.000.

Selskabet har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et underskud på kr. 974.779 og egenkapitalen andrager ved udgangen af regnskabsåret kr. 1.927.872. Selskabets resultat vurderes at være mindre tilfredsstillende.

Covid 19 har medført nedsættelse af afdragsbetalingen på bankgæld.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Selskabets tilgodehavende hos Naturmælk A.m.b.a. bliver betalt som aftalt. Naturmælk A.m.b.a. havde i regnskabsåret 2019/20 et overskud på kr. 4.900.000.

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 aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

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).

Balancen

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-124.990	-161.167
Bruttoresultat	-124.990	-161.167
Andre finansielle indtægter	38.790	44.017
3 Øvrige finansielle omkostninger	-888.579	-1.080.842
Resultat før skat	-974.779	-1.197.992
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-974.779	-1.197.992
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-974.779	-1.197.992
Disponeret i alt	-974.779	-1.197.992

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre tilgodehavender	11.989.850	13.265.817
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.989.850</u>	<u>13.265.817</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.989.850</u>	<u>13.265.817</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	4.004.295	4.263.960
	Tilgodehavender i alt	<u>4.004.295</u>	<u>4.263.960</u>
	Likvide beholdninger	<u>172.959</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.177.254</u>	<u>4.263.960</u>
	Aktiver i alt	<u>16.167.104</u>	<u>17.529.777</u>

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	176.000
Overført resultat	1.527.872	-1.473.349
Egenkapital i alt	<u>1.927.872</u>	<u>-1.297.349</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	12.322.443	13.244.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.752	357.549
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.559.057	5.095.671
Anden gæld	217.980	129.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.239.232</u>	<u>18.827.126</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.239.232</u>	<u>18.827.126</u>
Passiver i alt	<u>16.167.104</u>	<u>17.529.777</u>

- 1 Selskabets økonomiske stilling og fremtidige økonomi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emis-	Overført resultat	I alt
	kr.	sion	kr.	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2018	176.000	0	-275.357	-99.357
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.197.992	-1.197.992
Egenkapital 1. juli 2019	176.000	0	-1.473.349	-1.297.349
Kapitaludvidelse	224.000	3.976.000	0	4.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-974.779	-974.779
Overført til overført resultat	0	-3.976.000	3.976.000	0
	400.000	0	1.527.872	1.927.872

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Selskabets økonomiske stilling og fremtidige økonomi		
Selskabets egenkapital er i det forløbne regnskabsår forbedret gennem kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld på 4.200 t.kr., hvorefter egenkapitalen efter fradrag af årets underskud på 975 t.kr. er opgjort til 1.928 t.kr. Ledelsen forventer fortsat driftsunderskud for det kommende år, niveaumæssigt 800-900 t.kr.		
Moderfonden har i januar 2020 fået dispensation fra reglerne om kapitaltab, idet der i kommende år hos moderfonden og koncernselskaber forventes frasolgt erhvervmæssige aktiviteter samt øget indtjening på vindmøllekontrakt.		
Som følge af Covid-19 er koncernens frasalg af erhvervmæssige aktiviteter og øget indtjening på vindmøllekontrakt imidlertid forsinket med mindst 6 måneder og koncernens likviditet vil derfor være stram.		
Med henblik på styrkelse af likviditeten hos selskabet, øvrige koncernselskaber og moderfonden har selskabets bankforbindelse ydet afdragsnedsættelse på selskabets banklån til udgangen af december 2020. Ledelsen forventer, at der kan opnås yderligere forlængelse af afdragsnedsættelsen til udgangen af juni 2021, hvor gennemførelse af frasalg af aktiviteter forventes.		
Ledelsen aflægger derfor selskabets årsrapport med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	255.950	397.299
Andre finansielle omkostninger	<u>632.629</u>	<u>683.543</u>
	<u>888.579</u>	<u>1.080.842</u>

Noter

4. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. juli 2019	13.265.817	14.504.814
Afgang i årets løb	<u>-1.275.967</u>	<u>-1.238.997</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>11.989.850</u>	<u>13.265.817</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>11.989.850</u>	<u>13.265.817</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.

Til sikkerhed for egen gæld til pengeinstitut, 12.322 t.kr. og tredjemands gæld til pengeinstitut 1.848 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 11.990 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv udgør 2.179 t.kr.

Sambeskatning

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

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