

# Dalby Mølle A/S

Idyl 26D, 6000 Kolding  
CVR-nr. 30 72 60 65

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.06.16

Claus Sønniksen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Dalby Mølle A/S  
Idyl 26D  
6000 Kolding  
Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 30 72 60 65

---

**Bestyrelse**

---

Hans Krog Sønniksen  
Hans Peter Uldall Petersen  
Claus Sønniksen

---

**Direktion**

---

Claus Sønniksen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

CS Holding af 1974 ApS, Kolding

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Dalby Mølle A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16. juni 2016

**Direktionen**

Claus Sønniksen

**Bestyrelsen**

Hans Krog Sønniksen  
Formand

Hans Peter Uldall Petersen

Claus Sønniksen

## Til kapitalejerne i Dalby Mølle A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Dalby Mølle A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 16. juni 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen  
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark  
Reg. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.777.114</b>	<b>9.170.815</b>
2	Personaleomkostninger	-6.697.762	-5.292.147
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>4.079.352</b>	<b>3.878.668</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.337.821	-896.537
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.741.531</b>	<b>2.982.131</b>
3	Andre finansielle indtægter	6.143	62.467
4	Andre finansielle omkostninger	-9.826	-22.080
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.737.848</b>	<b>3.022.518</b>
5	Skat af årets resultat	-648.502	-742.078
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.089.346</b>	<b>2.280.440</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	89.346	280.440
	<b>I alt</b>	<b>2.089.346</b>	<b>2.280.440</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	2.316.556	1.817.938
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	384.029	342.510
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.700.585</b>	<b>2.160.448</b>
	Andre tilgodehavender	36.000	36.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.736.585</b>	<b>2.196.448</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.544.006	1.265.550
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	441.321	383.663
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.985.327</b>	<b>1.649.213</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.605.575	7.483.403
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.665.756
	Andre tilgodehavender	139.066	377.899
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>10.744.641</b>	<b>9.527.058</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.496.752</b>	<b>656.163</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.226.720</b>	<b>11.832.434</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>17.963.305</b>	<b>14.028.882</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	7.368.262	7.278.916
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.868.262</b>	<b>7.778.916</b>
	Hensættelser til udskudt skat	57.144	75.290
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>57.144</b>	<b>75.290</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.164.362	3.035.980
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.579.896	0
	Selskabsskat	666.648	793.825
	Anden gæld	626.993	344.871
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.037.899</b>	<b>6.174.676</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.037.899</b>	<b>6.174.676</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>17.963.305</b>	<b>14.028.882</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

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, andre driftsindtægter, 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. Selskabet anvender faktureringskriteriet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5	0
Indretning lejede lokaler	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

### 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.

Leasede aktiver (finansiel leasing) er ikke aktiveret. Leasingydelse er indregnet i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### 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.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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 skattepligtig 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.

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.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af valsede, knækkede og varmebehandlede kornprodukter.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.014.060	4.717.556
Pensioner	393.682	374.987
Andre omkostninger til social sikring	121.659	118.345
Personaleomkostninger i øvrigt	168.361	81.259
I alt	6.697.762	5.292.147

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	56.552
Øvrige finansielle indtægter	6.143	5.915
I alt	6.143	62.467

## 4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.827	0
Øvrige finansielle omkostninger	8.075	1.405
Valutakurstab	-76	20.675
I alt	9.826	22.080

	2015	2014
	DKK	DKK

## 5. Skatter

Årets aktuelle skat	666.648	793.825
Årets udskudte skat	-18.146	-51.747
I alt	648.502	742.078

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	500.000	6.998.476
Forslag til resultatdisponering	0	280.440
Saldo pr. 31.12.14	500.000	7.278.916

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	7.278.916
Forslag til resultatdisponering	0	89.346
Saldo pr. 31.12.15	500.000	7.368.262

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000



## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabets leasingforpligtigelse udgør t.DKK 2.019.

Selskabets huslejeforpligtigelse udgør t.DKK 83.

Selskabet har indgået huslejeaftale med modervirksomhedens øvrige dattervirksomheder med en forpligtelse på t.DKK 72. Forpligtelsen er indregnet i ovennævnte samlede forpligtelser.