
Egeskov Oliemølle ApS

Egeskov Gade 18, 5772 Kværndrup

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 32 05 57 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/05 2018

Michael Steen Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Egeskov Oliemølle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 25. maj 2018

Direktion

Michael Greve Ahlefeldt-Laurvig-
Bille

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Egeskov Oliemølle ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egeskov Oliemølle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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 virksomheden, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 25. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Selskabsoplysninger

Selskabet

Egeskov Oliemølle ApS
Egeskov Gade 18
5772 Kværndrup

CVR-nr.: 32 05 57 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Michael Greve Ahlefeldt-Laurvig-Bille

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 TDKK
Bruttotab		-254.633	-490
Personaleomkostninger		-282.755	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-136.286	-294
Resultat før finansielle poster		-673.674	-784
Finansielle omkostninger		-110.738	-109
Resultat før skat		-784.412	-893
Skat af årets resultat	3	169.991	238
Årets resultat		-614.421	-655

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-614.421	-655
		-614.421	-655

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 TDKK
Udviklingsprojekter under udførelse		352.429	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	352.429	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.091.628	2.190
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.185	0
Materielle anlægsaktiver	5	2.131.813	2.190
Anlægsaktiver		2.484.242	2.190
Varebeholdninger		1.900.833	868
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.144	48
Andre tilgodehavender		140.153	128
Periodeafgrænsningsposter		7.574	7
Tilgodehavender		330.871	183
Omsætningsaktiver		2.231.704	1.051
Aktiver		4.715.946	3.241

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for udviklingsomkostninger		274.894	0
Overført resultat		-10.935.593	-10.046
Egenkapital		-10.535.699	-9.921
Anden gæld		7.896.812	7.203
Langfristede gældsforpligtelser		7.896.812	7.203
Kreditinstitutter		2.959.557	3.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.364.338	2.509
Anden gæld		30.938	29
Kortfristede gældsforpligtelser		7.354.833	5.959
Gældsforpligtelser		15.251.645	13.162
Passiver		4.715.946	3.241
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	-10.046.278	-9.921.278
Årets udviklingsomkostninger	0	274.894	-274.894	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-614.421</u>	<u>-614.421</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>274.894</u>	<u>-10.935.593</u>	<u>-10.535.699</u>

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har på statusdagen tabt sin egenkapital. Selskabskapitalen forventes reableret i de kommende år.

Selskabet har modtaget tilsagn om finansiel støtte fra hovedaktionær til sikring af selskabets fortsatte drift frem til 31. december 2018.

2 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af koldpresset rapsolie samt rapskager.

3 Skat af årets resultat

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> TDKK
Årets aktuelle skat	-169.991	-238
	<u>-169.991</u>	<u>-238</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklings- projekter under udførelse</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>352.429</u>
Kostpris 31. december	<u>352.429</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>352.429</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.813.708	1.587.707	8.401.415
Tilgang i årets løb	95.000	40.185	135.185
Afgang i årets løb	-222.054	0	-222.054
Kostpris 31. december	<u>6.686.654</u>	<u>1.627.892</u>	<u>8.314.546</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.623.105	1.587.707	6.210.812
Årets afskrivninger	136.286	0	136.286
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-164.365	0	-164.365
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.595.026</u>	<u>1.587.707</u>	<u>6.182.733</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.091.628</u>	<u>40.185</u>	<u>2.131.813</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 TDKK
--	-------------	--------------

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Ejendomsretten til oliemølleaktiviteten, herunder produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.17 udgør TDKK 2.092 overgår først til selskabet, når gældsbrev til sælger, oprindelig TDKK 8.400 er betalt.

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, 6. mdr. opsigelse	45.000	45
--------------------------------------	--------	----

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er momsregistreret fælles med Egeskov Slot og Ahlefeldt Holding ApS, og hæfter solidarisk med disse for betaling af moms.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ahlefeldt Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egeskov Oliemølle ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Forventet økonomisk brugstid for produktionsanlæg og maskiner er revurderet i året. Dette har medført en forlængelse af afskrivningsperioden. Ændringen har medført en reduktion i afskrivninger med kr. 157.288.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger, der er klart definerede og identificerbare og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som materielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- administrations- og salgsomkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med, at de afholdes.

De aktiverede udviklingsomkostninger afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	10 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.