

**ØLLINGEGAARD MEJERI I/S**  
**BORUPVEJ 69, 3320 SKÆVINGE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling,  
den 22. december 2017



Knud Foldschack

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	
Virksomhedsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

<b>Virksomheden</b>	Øllingegaard Mejeri I/S Borupvej 69 3320 Skævinge  CVR-nr.: 32 28 99 40 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Knud Foldschack Dorte Mette Jensen
<b>Interessenter</b>	Øllingegaard Holding ApS Ainyahitafonden
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur Bank Vesterbrogade 40 1620 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Øllingegaard Mejeri I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

København, den 21. december 2017

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Knud Foldschack

\_\_\_\_\_  
Dorte Mette Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ejerne af Øllingegaard Mejeri I/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Øllingegaard Mejeri I/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugerne 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 virksomhedens interne kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 22. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 6161

Kim K. Sørensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34483

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Øllingegaard Mejeri I/S's væsentligste aktiviteter er udlejning af bygninger til mejeri drift.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for Øllingegaard Mejeri I/S finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.022.122</b>	<b>1.101</b>
Af- og nedskrivninger.....		-271.656	-272
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>750.466</b>	<b>829</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	54.582	27
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.029.910	-977
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-224.862</b>	<b>-121</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-224.862</b>	<b>-121</b>
<b>RESULTATFORDELING</b>			
Øllingegaard Holding ApS.....		-134.917	-73
Ainyahitafonden.....		-89.945	-48
<b>RESULTATFORDELING I ALT</b> .....		<b>-224.862</b>	<b>-121</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger.....		18.098.408	18.370
Materielle anlægsaktiver.....	4	18.098.408	18.370
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>18.098.408</b>	<b>18.370</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		798.887	534
Tilgodehavender.....		798.887	534
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>798.887</b>	<b>534</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>18.897.295</b>	<b>18.904</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
<b>EGENKAPITAL</b> .....	5	<b>2.281.795</b>	<b>2.507</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		15.790.095	16.167
Langfristede gældsforpligtelser .....	6	<b>15.790.095</b>	<b>16.167</b>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	6	376.905	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.000	11
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		0	130
Anden gæld .....		437.500	89
Kortfristede gældsforpligtelser .....		<b>825.405</b>	<b>230</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>16.615.500</b>	<b>16.397</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>18.897.295</b>	<b>18.904</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015/16: 0)			
<b>Andre finansielle indtægter</b>			2
Tilknyttede virksomheder.....	54.582	27	
	<b>54.582</b>	<b>27</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			3
Tilknyttede virksomheder.....	11.066	7	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.018.844	970	
	<b>1.029.910</b>	<b>977</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2016.....		15.101.163	
Kostpris 30. juni 2017.....		<b>15.101.163</b>	
Opskrivninger 1. juli 2016.....		5.294.505	
Opskrivninger 30. juni 2017.....		<b>5.294.505</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		2.025.604	
Årets afskrivninger .....		271.656	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		<b>2.297.260</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		<b>18.098.408</b>	
<b>Egenkapital</b>			5
<b>Øllingegaard Holding ApS</b>			
Egenkapital 1. juli.....	1.503.995	1.577	
Årets resultatandel .....	-134.917	-73	
Egenkapital 30. juni.....	<b>1.369.078</b>	<b>1.504</b>	
<b>Ainyahitafonden</b>			
Egenkapital 1. juli.....	1.002.662	1.051	
Årets resultatandel .....	-89.945	-48	
Egenkapital 30. juni.....	<b>912.717</b>	<b>1.003</b>	
Samlet egenkapital 30. juni.....	<b>2.281.795</b>	<b>2.507</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	1/7 2016	30/6 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter .....	16.167.000	16.167.000	376.905	12.790.971	
	<b>16.167.000</b>	<b>16.167.000</b>	<b>376.905</b>	<b>12.790.971</b>	

**Eventualposter mv.** 7  
Ingen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** 8  
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK. 16.167 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-2017 udgør t.DKK. 18.098.

Der er tinglyst ejerpantebreve på t.DKK. 4.500 samt underpant på t.DKK 1.949 for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øllingegaard Mejeri I/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning og bortforpagtning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift i form af ejendomsskatter samt administrative omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat

Da virksomheden ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehavernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Skyldig skat og udskudt skat indregnes ikke i årsregnskabet, idet disse påhviler de enkelte interessenter.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.