

SøMælk ApS

Årsrapport 2016

CVR: 33079257

01.01.2016 – 31.12.2016

LYNGHOLMSVEJ 10, 7280 SØNDER FELDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14. marts 2017

Dirigent: Joost Oppers



LandboSyd

PEBERLYK 2 • 6200 AABENRAA

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

SøMælk ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 14. marts 2017

DIREKTION

Joost Oppers

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i SøMælk ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. marts 2017
LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

SøMælk ApS
Lyngholmsvej 10
7280 Sønder Felding

Telefon: 97199199
E-mail: so-vang@hotmail.dk
CVR-nr.: 33079257
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Joost Oppers

REVISOR

LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

PENGEINSTITUT

Handelsbanken
Bredgade 9
7280 Sønder-Felding

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets aktivitet er køb og salg af mælk,
samt salg af gummimåtter og roeskærer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0 - 20 %

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	4.002.399	1.971.794
1	Personaleomkostninger	-3.736.191	-2.373.702
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-196.976	-189.540
	DRIFTSRESULTAT	69.232	-591.448
	Finansielle omkostninger	-127.614	680.851
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-58.382	89.403
	Skat af årets resultat	-24.793	-18.467
	ÅRETS RESULTAT	-83.175	70.936
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-83.175	70.936
	Disponering i alt	-83.175	70.936

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	102.007	110.508
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.166.949	1.355.424
	Materielle anlægsaktiver	1.268.956	1.465.932
	ANLÆGSAKTIVER	1.268.956	1.465.932
	Råvarer og hjælpematerialer	1.040.400	1.017.870
	Varebeholdninger	1.040.400	1.017.870
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.110.946	3.720.620
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	153.478	7.031
	Andre tilgodehavender	476.596	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	26.000
	Tilgodehavende	4.741.020	3.753.651
	Likvide beholdninger	114.023	823.475
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.895.443	5.594.996
	AKTIVER	7.164.399	7.060.928

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.218.025	1.301.200
3	Egenkapital	1.298.025	1.381.200
	Hensættelser til udskudt skat	119.400	129.286
	Hensatte forpligtelser	119.400	129.286
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.456.528	5.092.634
	Selskabsskat	0	216.536
	Anden gæld	290.446	240.508
	Periodeafgrænsningsposter	0	764
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.746.974	5.550.442
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	5.746.974	5.550.442
	PASSIVER	7.164.399	7.060.928
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-3.517.908	-2.209.815
Pensioner	-166.796	-129.997
Andre omkostninger til social sikring	-51.487	-33.890
Personaleomkostninger	-3.736.191	-2.373.702
Gennemsnitligt antal ansatte	9	7

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	119.009	1.904.750
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	119.009	1.904.750
Afskrivning, primo	-8.501	-549.326
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-8.501	-188.475
Afskrivning, ultimo	-17.002	-737.801
Regnskabsmæssig værdi	102.007	1.166.949

NOTER

3	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	1.301.200	1.381.200
	Forslag til resultatdisponering		-83.175	-83.175
	Ultimo	80.000	1.218.025	1.298.025

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Joost Holding ApS.

Virksomheden har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig ydelse på 185 tkr. pr. år. Leasing kontrakten udløber i 2018 og har en samlet restydelse på 474 tkr. Derudover er der indgået en lejekontrakt med en gennemsnitlig ydelse på 192 tkr. pr. år. Lejekontrakten har en restløbetid på 27 mdr. med en samlet restydelse på 432 tkr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen.