

SøMælk ApS Årsrapport

CVR: 33079257

1. januar 2015 - 31. december 2015

SøMælk ApS
Lyngholmsvej 10
7280 Sønder Felding

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 28. maj 2016

Dirigent: Joost Oppers

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 28. maj 2016

Direktion

Joost Oppers

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 2015, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. maj 2016

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

Selskabet

SøMælk ApS
Lyngholmsvej 10
7280 Sønder Felding

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Joost Oppers

Revisor

LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Handelsbanken
Bredgade 9
7280 Sønder-Felding

Selskabets hovedaktivitet:

Køb og salg af mælk.
Salg af gummimåtter og roeskærer.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 hovedaktivitet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som 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.

Varebeholdning

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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiell 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	2.110.745	3.417.835
1	Personaleomkostninger	-2.512.653	-2.273.281
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-189.540	-98.220
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	158.210
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-92.240
	Driftsresultat	-591.448	1.112.304
	Finansielle indtægter	0	109
	Finansielle omkostninger	680.851	-50.477
	Årets resultat før skat	89.403	1.061.936
	Skat af årets resultat	-18.467	-262.521
	Årets resultat	70.936	799.415
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte		98.400
	Overført resultat	70.936	701.015
	Disponering i alt	70.936	799.415

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	110.508	0
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.355.424	556.463
	Materielle anlægsaktiver	1.465.932	556.463
	Anlægsaktiver	1.465.932	556.463
	Råvarer og hjælpematerialer	1.017.870	100.000
	Varebeholdninger	1.017.870	100.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.720.620	4.221.444
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	7.031	0
	Andre tilgodehavender	0	287.796
	Periodeafgrænsningsposter	0	32.621
	Tilgodehavende selskabsskat	26.000	0
	Tilgodehavende	3.753.651	4.541.861
	Likvide beholdninger	823.475	211.810
	Omsætningsaktiver	5.594.996	4.853.671
	Aktiver	7.060.928	5.410.134

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.301.200	1.230.263
	Foreslået udbytte	0	98.400
3	Egenkapital	1.381.200	1.408.663
	Hensættelser til udskudt skat	129.286	110.819
	Hensatte forpligtelser	129.286	110.819
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.092.634	3.575.608
	Selskabsskat	216.536	216.536
	Anden gæld	240.508	80.632
	Periodeafgrænsningsposter	764	17.876
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.550.442	3.890.652
	Gældsforpligtigelser	5.550.442	3.890.652
	Passiver	7.060.928	5.410.134
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-2.209.815	-2.057.895
Pensioner	-129.997	-130.435
Andre omkostninger	-172.841	-84.951
Personalemkostninger	-2.512.653	-2.273.281
Gennemsnitligt antal ansatte	7	6

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	0	924.750	924.750
Tilgang i året	119.009	980.000	1.099.009
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	119.009	1.904.750	2.023.759
Afskrivning, primo	0	-368.287	-368.287
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-8.501	-181.039	-189.540
Afskrivning, ultimo	-8.501	-549.326	-557.827
Regnskabsmæssig værdi	110.508	1.355.424	1.465.932

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	1.230.263	98.400	1.408.663
Forslag til resultatdisponering		0	70.936	0	70.936
Udbetalt udbytte				-98.400	-98.400
Ultimo	80.000	0	1.301.200	0	1.381.200

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overført resultat		203	529	1.230	1.301
Foreslået udbytte		97	97	98	
Egenkapital i alt		379	706	1.409	1.381

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Joost Holding Aps.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig leasingydelse på 185 t.kr. pr. år. Leasingkontrakten udløber i 2018 og har en samlet restleasingydelse på 659 t.kr.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

