

Them Mælk ApS Årsrapport 2019

CVR: 34472130

01.01.2019 – 31.12.2019

VINDINGVEJ 3, 8740 BRÆDSTRUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12. juni 2020

Dirigent: Frank Rohde Nielsen



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Them Mælk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 12. juni 2020

DIREKTION

Frank Rohde Nielsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Them Mælk ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Them Mælk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

VÆSENTLIG USIKKERHED VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kolding, den 12. juni 2020

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Jørgen Thorø

Registreret revisor

MNE nr. mne16868

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Them Mælk ApS
Vindingvej 3
8740 Brædstrup

Telefon: 75752926
CVR-nr.: 34472130
Stiftet: 01-04-12
Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Frank Rohde Nielsen

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

PENGEINSTITUT

Nordea

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af landbrug med mælkeproduktion som hovederhverv.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder 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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

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. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder indregnes til kostpris. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør XXXX år.

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør XXX år

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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	10-50 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

VAREBEHOLDNINGER

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

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.073.738	1.772.043
2	Personaleomkostninger	-1.178.330	-944.873
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-468.766	-426.977
	DRIFTSRESULTAT	426.642	400.193
3	Finansielle indtægter	65.952	920
4	Finansielle omkostninger	-307.715	-197.340
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	184.879	203.773
	Skat af årets resultat	-63.500	103.629
	ÅRETS RESULTAT	121.379	307.402
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	121.379	307.402
	Disponering i alt	121.379	307.402

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Rettigheder mv.	164.666	197.599
	Immaterielle anlægsaktiver	164.666	197.599
6	Jord	7.000.000	7.000.000
6	Bygninger/installationer	2.952.889	3.078.254
6	Produktionsanlæg og maskiner	1.656.718	1.830.066
6	Stambesætning	1.707.600	1.421.800
	Materielle anlægsaktiver	13.317.207	13.330.120
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.088	34.052
7	Finansielle anlægsaktiver	37.088	34.052
	ANLÆGSAKTIVER	13.518.961	13.561.771
	Råvarer og hjælpematerialer	11.400	21.521
	Varebeholdninger	11.400	21.521
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.945	357.669
	Andre tilgodehavender	321.883	0
	Skatteaktiv	24.000	0
	Tilgodehavender	942.828	357.669
	Likvide beholdninger	264.188	228.225
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.218.416	607.415
	AKTIVER	14.737.377	14.169.186

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Reserve for opskrivning	683.891	490.891
	Overført resultat	-64.478	-185.857
	Egenkapital	699.413	385.034
	Hensættelser til udskudt skat	0	105.500
	Hensatte forpligtelser	0	105.500
	Gæld til kreditinstitutter	11.993.776	11.926.503
8	Langfristede gældsforpligtelser	11.993.776	11.926.503
9	Gæld til kreditinstitutter	0	676.728
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.478	79.905
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.793.091	839.190
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	58.619	156.326
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.044.188	1.752.149
	GÆLDSFORPLIGTELSE	14.037.964	13.678.652
	PASSIVER	14.737.377	14.169.186
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.168.106	-929.732
Andre omkostninger til social sikring	-10.224	-15.141
Personaleomkostninger	-1.178.330	-944.873
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	65.952	920
Finansielle indtægter	65.952	920

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-307.715	-197.340
Finansielle omkostninger	-307.715	-197.340

NOTER

5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder
Kostpris, primo	2.205.288
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	2.205.288
Nedskrivning, primo	-1.974.756
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	-1.974.756
Afskrivning, primo	-32.933
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-32.933
Afskrivning, ultimo	-65.866
Regnskabsmæssig værdi	164.666

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	6.123.109	3.829.849	2.992.455
Tilgang i året	0	0	137.120
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	6.123.109	3.829.849	3.129.575
Opskrivning, primo	876.891	0	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	876.891	0	0
Afskrivning, primo	0	-751.595	-1.162.389
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-125.365	-310.468
Afskrivning, ultimo	0	-876.960	-1.472.857
Regnskabsmæssig værdi	7.000.000	2.952.889	1.656.718

	2019	2018
	kr.	kr.
Stambesætning	1.707.600	1.421.800

NOTER

			2019	2018
	STK.	PRIS	KR.	KR.
7	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-10.617.184	-10.102.131
Pengeinstitutter	-1.376.592	-1.824.372
Gæld til kreditinstitutter i alt	-11.993.776	-11.926.503
Langfristede gældsforpligtelser	-11.993.776	-11.926.503

9 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	0	-676.728
Gæld til kreditinstitutter	0	-676.728

NOTER

10 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

11 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 18.100 t.kr., der giver pant i landbrugsejendommen mat. 6d, 9ae og 13ao, Salten By, Them.

Til sikkerhed for realkreditgæld på 10.579 tkr. har virksomheden stillet pant i ovennævnte landbrugsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Grunde og bygninger	9.952 t.kr.
Besætning	1.707 t.kr.
Inventar og maskiner	1.671 t.kr.

Nordea har pant i betalingsrettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 164.666 kr.

Nordea Bank, Randers afdeling, har taget transport i mejerifregninger fra Them Andelsmejeri

Nordea Bank, Randers afdeling, har taget transport i EU tilskud fra FødevarerErhverv.