



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MEJERIET DYBBÆKDAL P/S
SUNDSØREVEJ 62, 7870 ROSLEV
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2016

Poul Johannes Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mejeriet Dybbækdal P/S Sundsørevej 62 7870 Roslev CVR-nr.: 35 38 68 66 Stiftet: 24. juni 2013 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Arne Bisgaard, formand Erik Møller Andersen, næstformand Svend Otto Søgaard Kirsten Kjærgaard Søren Lundager Just Jens Christian Mathiasen Torsten Ployart Wetche
Direktion	Poul Johannes Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Toldbod Plads 1 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Mejeriet Dybbækdal P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thise, den 8. marts 2016

Direktion

Poul Johannes Pedersen

Bestyrelse

Arne Bisgaard
Formand

Erik Møller Andersen
Næstformand

Svend Otto Søgaard

Kirsten Kjærgaard

Søren Lundager Just

Jens Christian Mathiasen

Torsten Ployart Wetche

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Mejeriet Dybbækdal P/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Mejeriet Dybbækdal P/S 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 8. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Arne B. Jepsen
Statsautoriseret revisor

Ulrik Moeslund Olsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af mejeriprodukter.

Selskabet har ingen ansatte. Komplementar i selskabet er Komplementarselskabet Mejeriet Dybbækdal ApS.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.764.239	1.205.207
Af- og nedskrivninger.....		-500.000	-506.498
DRIFTSRESULTAT		8.264.239	698.709
Andre finansielle indtægter.....		7.577	0
Andre finansielle omkostninger.....		-75.613	-199.427
ÅRETS RESULTAT		8.196.203	499.282
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		8.196.203	499.282
I ALT		8.196.203	499.282

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		2.750.000	3.250.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	1	2.750.000	3.250.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.750.000	3.250.000
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	4.065.356
Varebeholdninger.....		0	4.065.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		16.889.128	20.868.095
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.586.047	0
Andre tilgodehavender.....		0	2.402.820
Tilgodehavender.....		20.475.175	23.270.915
Likvide beholdninger.....		30.428	1.526.448
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		20.505.603	28.862.719
AKTIVER.....		23.255.603	32.112.719
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		8.943.191	746.987
EGENKAPITAL.....	2	9.443.191	1.246.987
Gældsbreve.....		2.500.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	2.500.000	3.000.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	500.000	500.000
Gæld til pengeinstitutter.....		39.593	2.825.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.712.173	2.605.791
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		104.273	19.239.561
Anden gæld.....		3.956.373	2.694.457
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.312.412	27.865.732
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		13.812.412	30.865.732
PASSIVER.....		23.255.603	32.112.719
Nærtstående parter	4		

NOTER

					Note
Immaterielle anlægsaktiver					1
				Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....				4.000.000	
Kostpris 31. december 2015.....				4.000.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....				750.000	
Årets afskrivninger				500.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....				1.250.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....				2.750.000	
 Egenkapital					 2
		Selskabs-	Overført		
		kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....		500.000	746.988	1.246.988	
Forslag til årets resultatdisponering.....			8.196.203	8.196.203	
Egenkapital 31. december 2015.....		500.000	8.943.191	9.443.191	
 Langfristede gældsforpligtelser					 3
	1/1 2015	31/12 2015	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gældsbreve.....	3.500.000	3.000.000	500.000	500.000	
	3.500.000	3.000.000	500.000	500.000	
 Nærtstående parter					 4
Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:					
Bestemmende indflydelse					
Thise Mejeri A.m.b.A. som er selskabets moderselskab.					
Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med					
Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter modervirksomheden samt selskabets bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relatere- de familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.					
Transaktioner med nærtstående parter					
Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mejeriet Dybbækdal P/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, men indregnes i selskabsdeltagerens skattegrundlag. Der er således ikke indregnet eller afsat skat i årsregnskabet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år. Goodwill knytter sig til et stærkt brand med mange år på markedet, og brugstiden skønnes til at være minimum 8 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, men indregnes i selskabsdeltagerens skattegrundlag. Der er således ikke indregnet eller afsat skat i årsregnskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.