

Søvind Mejeri ApS
Haldrupvej 2 A, 8700 Horsens

CVR-nr. 36 56 07 54

Årsrapport

11. marts - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2016.

Lars Bjerre Staunsbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 11. marts - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. marts - 30. september 2015 for Søvind Mejeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. marts - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4. januar 2016

Direktion

Finn Eigil Kristensen

Bestyrelse

Lars Bjerre Staunsbæk
formand

Peter Filtenborg Staunsbæk

Finn Eigil Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Søvind Mejeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søvind Mejeri ApS for regnskabsåret 11. marts - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. marts - 30. september 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 4. januar 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søvind Mejeri ApS Haldrupvej 2 A 8700 Horsens
	CVR-nr.: 36 56 07 54
	Regnskabsår: 11. marts 2015 - 30. september 2015 1. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Bjerre Staunsbæk, formand Peter Filtenborg Staunsbæk Finn Eigil Kristensen
Direktion	Finn Eigil Kristensen
Revision	Ullits & Winther, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i mejeridrift med produktion og salg af oste.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 11. marts - 30. september 2015, udviser et resultat på 191.474 kr. Balancen udviser en egenkapital på 241.474 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søvind Mejeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søvind Mejeri ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/3 - 30/9 2015
Bruttofortjeneste	1.288.704
1 Personaleomkostninger	-1.022.771
Resultat før finansielle poster	265.933
Andre finansielle indtægter	118
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.451
Resultat før skat	250.600
3 Skat af årets resultat	-59.126
Årets resultat	191.474
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	191.474
Disponeret i alt	191.474

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>11/3 2015</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	340.187	0
Fremstillede varer og handelsvarer	395.316	0
Varebeholdninger i alt	<u>735.503</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	775.103	0
Tilgodehavender i alt	<u>775.103</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>168.799</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.679.405</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>1.679.405</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>11/3 2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	191.474	0
Egenkapital i alt	241.474	50.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.680	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	450.000	0
Selskabsskat	59.126	0
Anden gæld	581.125	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.437.931	0
Gældsforpligtelser i alt	1.437.931	0
Passiver i alt	1.679.405	50.000
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

		11/3 - 30/9 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		877.462
Pensioner		117.115
Andre omkostninger til social sikring		11.385
Personalemkostninger i øvrigt		16.809
		<u>1.022.771</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		7.200
Andre finansielle omkostninger		8.251
		<u>15.451</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		59.126
		<u>59.126</u>
	<u>30/9 2015</u>	<u>11/3 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	191.474	0
	<u>191.474</u>	<u>0</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LAST ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.