
Jyderup Dyvelfabrik A/S

Ringstedvej 70, Ordrup, 4370 Store Merløse

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 49 77 83 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/10 2016

Marianne Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 2016 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jyderup Dyvelfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 28. oktober 2016

Direktion

Henrik Madsen

Bestyrelse

Morten Bo Hansen

Marianne Madsen

Henrik Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jyderup Dyvelfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jyderup Dyvelfabrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 28. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jyderup Dyvelfabrik A/S

Ringstedvej 70

Ordrup

4370 Store Merløse

Telefon: 59 27 63 31

E-mail: jyderup.dyvelfabrik@mail.tele.dk

CVR-nr.: 49 77 83 17

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 43. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holbæk

Hovedaktionær

Henrik Madsen

Bestyrelse

Morten Bo Hansen

Marianne Madsen

Henrik Madsen

Direktion

Henrik Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ahlgade 63

4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og fabrikation navnlig af træ, særlig fabrikation af dyvler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 579.096, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.575.861.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.071.655	2.206.484
Distributionsomkostninger		-530.293	-553.427
Administrationsomkostninger		-685.528	-673.340
Resultat af ordinær primær drift		855.834	979.717
Resultat før finansielle poster		855.834	979.717
Finansielle indtægter		22.255	61.906
Finansielle omkostninger		-127.773	-346.279
Resultat før skat		750.316	695.344
Skat af årets resultat	1	-171.220	-163.363
Årets resultat		579.096	531.981

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		579.096	531.981
		579.096	531.981

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		4.010.048	4.102.612
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		276.286	399.399
Materielle anlægsaktiver	2	4.286.334	4.502.011
Anlægsaktiver		4.286.334	4.502.011
Råvarer og hjælpematerialer		469.413	320.150
Færdigvarer og handelsvarer		968.828	808.847
Forudbetaling for varer		0	104.196
Varebeholdninger		1.438.241	1.233.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		762.651	571.269
Andre tilgodehavender		13.610	14.777
Periodeafgrænsningsposter		92.125	96.866
Tilgodehavender		868.386	682.912
Likvide beholdninger		599.113	564.216
Omsætningsaktiver		2.905.740	2.480.321
Aktiver		7.192.074	6.982.332

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.075.861	2.496.765
Egenkapital	3	3.575.861	2.996.765
Hensættelse til udskudt skat	4	256.799	246.900
Hensatte forpligtelser		256.799	246.900
Gæld til realkreditinstitutter		2.096.103	2.280.682
Selskabsskat		156.463	156.640
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.252.566	2.437.322
Prioritetsgæld	5	181.000	176.000
Kreditinstitutter		0	489.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.890	172.869
Selskabsskat		156.640	101.621
Anden gæld		547.318	361.334
Kortfristet gæld		1.106.848	1.301.345
Gældsforpligtelser		3.359.414	3.738.667
Passiver		7.192.074	6.982.332
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	156.640	156.463	
Årets udskudte skat	9.899	6.900	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.681	0	
	171.220	163.363	
 2 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	
Kostpris 1. juli	4.866.774	1.692.450	
Kostpris 30. juni	4.866.774	1.692.450	
Ned- og afskrivninger 1. juli	764.162	1.293.051	
Årets afskrivninger	92.564	123.113	
Ned- og afskrivninger 30. juni	856.726	1.416.164	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.010.048	276.286	
Afskrives over	50 år	3-5 år	
 3 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.496.765	2.996.765
Årets resultat	0	579.096	579.096
Egenkapital 30. juni	500.000	3.075.861	3.575.861

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	256.799	247.330
Låneomkostninger	0	-430
	<u>256.799</u>	<u>246.900</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	1.312.103	1.516.681
Mellem 1 og 5 år	784.000	764.001
Langfristet del	<u>2.096.103</u>	<u>2.280.682</u>
Inden for 1 år	181.000	176.000
	<u>2.277.103</u>	<u>2.456.682</u>

Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	156.463	156.640
Langfristet del	<u>156.463</u>	<u>156.640</u>
Inden for 1 år	156.640	101.621
	<u>313.103</u>	<u>258.261</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.010.048	4.102.612
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Diverse

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 700.000 i selskabets bygninger til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 200.000 i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på DKK 100.000.

Der er ikke øvrige sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
7 Medarbejderforhold		
Lønninger	841.655	639.454
Pensioner	292.783	299.164
Andre omkostninger til social sikring	13.296	13.230
	<u>1.147.734</u>	<u>951.848</u>
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	393.484	275.836
Distributionsomkostninger	375.160	326.626
Administrationsomkostninger	379.090	349.386
	<u>1.147.734</u>	<u>951.848</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Henrik Madsen, Bispehøjen 20, 4300 Holbæk

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Morten Bo Hansen, Ewalds Have 63, 4300 Holbæk

Bestyrelsesmedlem

Marianne Madsen, Bispehøjen 20, 4300 Holbæk

Bestyrelsesmedlem

Henrik Madsen, Bispehøjen 20, 4300 Holbæk

Bestyrelsesmedlem

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jyderup Dyvelfabrik A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter gager, annoncer og reklamer, rejseomkostninger, øvrige distributionsomkostninger samt tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter gager og lønrelaterede omkostninger som pensioner og sociale omkostninger, edb, advokat revisor, forsikringer samt øvrige relaterede administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Ejendom	50 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.