
Jyderup Dyvefabrik A/S

Ringstedvej 70, Ordrup, 4370 Store Merløse

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 49 77 83 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /11 2018

Marianne Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 2018 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 9. november 2018

Direktion

Henrik Madsen

Bestyrelse

Morten Bo Hansen

Marianne Madsen

Henrik Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jyderup Dyvelfabrik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyderup Dyvelfabrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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.

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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker 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.

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.

Holbæk, den 9. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

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: 45. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holbæk

Hovedaktionær

Henrik Madsen

Bestyrelse

Morten Bo Hansen

Marianne Madsen

Henrik Madsen

Direktion

Henrik Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ahlgade 63

4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jyderup Dyvelfabrik A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 605.602, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 4.479.031.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		2.160.417	1.676.475
Distributionsomkostninger	1	-725.520	-572.814
Administrationsomkostninger	1	-520.925	-579.794
Resultat af ordinær primær drift		913.972	523.867
Resultat før finansielle poster		913.972	523.867
Finansielle omkostninger		-124.223	-141.939
Resultat før skat		789.749	381.928
Skat af årets resultat	2	-184.147	-84.360
Årets resultat		605.602	297.568

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	0
Overført resultat		499.802	297.568
		605.602	297.568

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Grunde og bygninger		3.962.065	3.987.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		529.140	472.965
Materielle anlægsaktiver	3	4.491.205	4.460.402
Anlægsaktiver		4.491.205	4.460.402
Råvarer og hjælpematerialer		555.432	733.653
Færdigvarer og handelsvarer		1.217.034	1.028.872
Varebeholdninger		1.772.466	1.762.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		687.245	463.742
Andre tilgodehavender		14.261	0
Periodeafgrænsningsposter		117.579	115.785
Tilgodehavender		819.085	579.527
Likvide beholdninger		886.856	599.833
Omsætningsaktiver		3.478.407	2.941.885
Aktiver		7.969.612	7.402.287

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.873.231	3.373.429
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	0
Egenkapital	4	4.479.031	3.873.429
Hensættelse til udskudt skat	5	311.803	294.218
Hensatte forpligtelser		311.803	294.218
Gæld til realkreditinstitutter		1.718.455	1.910.382
Kreditinstitutter		177.410	229.539
Selskabsskat		166.562	47.124
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.062.427	2.187.045
Prioritetsgæld	6	189.000	184.000
Kreditinstitutter	6	65.000	78.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.850	190.049
Selskabsskat	6	47.125	156.463
Anden gæld		536.376	438.342
Kortfristet gæld		1.116.351	1.047.595
Gældsforpligtelser		3.178.778	3.234.640
Passiver		7.969.612	7.402.287
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	936.670	727.902
Pensioner	72.084	269.037
Andre omkostninger til social sikring	13.632	13.632
	1.022.386	1.010.571
<p>Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:</p>		
Produktionsomkostninger	333.816	340.724
Distributionsomkostninger	497.906	376.041
Administrationsomkostninger	190.664	293.806
	1.022.386	1.010.571
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	166.562	47.124
Årets udskudte skat	17.585	37.419
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-183
	184.147	84.360

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	4.937.196	1.876.808
Tilgang i årets løb	70.000	236.620
Kostpris 30. juni	<u>5.007.196</u>	<u>2.113.428</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	949.759	1.403.843
Årets afskrivninger	95.372	180.445
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.045.131</u>	<u>1.584.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.962.065</u>	<u>529.140</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	3.373.429	0	3.873.429
Årets resultat	0	499.802	105.800	605.602
Egenkapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>3.873.231</u>	<u>105.800</u>	<u>4.479.031</u>

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

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	311.803	294.218
	311.803	294.218

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

6 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	902.455	1.114.382
Mellem 1 og 5 år	816.000	796.000
Langfristet del	1.718.455	1.910.382
Inden for 1 år	189.000	184.000
	1.907.455	2.094.382

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	177.410	229.539
Langfristet del	177.410	229.539
Inden for 1 år	65.000	77.964
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	777
Kortfristet del	65.000	78.741
	242.410	308.280

Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	166.562	47.124
Langfristet del	166.562	47.124
Inden for 1 år	47.125	156.463
	213.687	203.587

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.962.065	3.987.437

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyderup Dyvelfabrik A/S for 2017/18 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 2017/18 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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.

Bruttofortjeneste

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

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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 13.500 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 nettorealisationsværdi, 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.