

ØLLINGEGAARD MEJERI I/S
BORUPVEJ 69, 3320 SKÆVINGE
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling,
den 21. december 2015

Knud Foldschack

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger	
Oplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Øllingegaard Mejeri I/S Borupvej 69 3320 Skævinge CVR-nr.: 32 28 99 40 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Bestyrelse	Knud Foldschack Dorte Mette Jensen Lars Koefoed Jørgensen
Daglig ledelse	Knud Foldschack
Interessenter	Øllingegaard Holding ApS Ainyahitafonden
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Merkur Bank Vesterbrogade 40 1620 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Øllingegaard Mejeri I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2015

Daglig ledelse

Knud Foldschack

Bestyrelse

Knud Foldschack

Dorte Mette Jensen

Lars Koefoed Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ejerne af Øllingegaard Mejeri I/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Øllingegaard Mejeri I/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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.

København, den 21. december 2015

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

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Øllingegaard Mejeri I/S's væsentligste aktiviteter er udlejning af bygninger til mejeri drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for I/S's finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øllingegaard Mejeri I/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Vederlag til interessenter

I resultatopgørelsen indregnes forrentning af interessenternes kapitalindestående og eventuelle vederlag til interessenterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning og bortforpagtning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til autodrift, andre direkte omkostninger, lokaleomkostninger, og salgs- og administrationsomkostninger.

Under autodrift indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året i form af biludgifter og fremmed kørsel, herunder leasing af anlæg mv.

Lokaleomkostninger omfatter ejendomsskatter, vedligeholdelse, forsikring og øvrige ejendomsomkostninger.

I salgs- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger i form af telefon, forsikringer, annoncering, markedsføringsbidrag samt øvrige administrative omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Der er ikke indregnet skatter i årsrapporten, idet disse påhviler de enkelte interessenter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.116.246	982
Af- og nedskrivninger.....		-271.656	-272
DRIFTSRESULTAT		844.590	710
Andre finansielle indtægter.....	1	18.959	7
Andre finansielle omkostninger.....	2	-977.295	-925
RESULTAT FØR SKAT		-113.746	-208
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-113.746	-208
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-113.746	-208
I ALT		-113.746	-208

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		18.641.720	18.913
Materielle anlægsaktiver.....	3	18.641.720	18.913
ANLÆGSAKTIVER.....		18.641.720	18.913
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		387.817	232
Tilgodehavender.....		387.817	232
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		387.817	232
AKTIVER.....		19.029.537	19.145

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
EGENKAPITAL	4	2.628.065	2.742
Gæld til realkreditinstitutter.....		16.167.000	16.167
Langfristede gældsforpligtelser	5	16.167.000	16.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.000	35
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		122.827	116
Anden gæld.....		86.645	85
Kortfristede gældsforpligtelser		234.472	236
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		16.401.472	16.403
PASSIVER		19.029.537	19.145
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 tkr.	Note	
Andre finansielle indtægter			1	
Tilknyttede virksomheder.....	18.959	7		
	18.959	7		
Andre finansielle omkostninger			2	
Tilknyttede virksomheder.....	6.952	3		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	970.343	922		
	977.295	925		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2014.....		15.101.163		
Kostpris 30. juni 2015.....		15.101.163		
Opskrivninger 1. juli 2014.....		5.294.505		
Opskrivninger 30. juni 2015.....		5.294.505		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014.....		1.482.292		
Årets afskrivninger		271.656		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....		1.753.948		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		18.641.720		
Egenkapital			4	
	Kapitalkonto Øllingegaard Holding ApS	Kapitalkonto, Ainyahita- fonden	I alt	
Egenkapital 1. juli 2014.....	1.645.087	1.096.724	2.741.811	
Fordeling årets resultat.....	-68.248	-45.498	-113.746	
Egenkapital 30. juni 2015.....	1.576.839	1.051.226	2.628.065	
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/7 2014 gæld i alt	30/6 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	16.167.000	16.167.000	0	0
	16.167.000	16.167.000	0	0
Eventualposter mv.				6
Ingen.				

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 16.167 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.15 udgør t.kr. 18.642.

Der er tinglyst ejerpantebrev på t.DKK 4.500 for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstiut.