
Løgismose Mejeri A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 20 27 51 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/6 2013

Henrik Bo Lund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Løgismose Mejeri 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 14. juni 2013

Direktion

Steen Aalund Olsen

Bestyrelse

Formand Jacob Grønlykke

Mikael Grønlykke

Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Løgismose Mejeri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgismose Mejeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Odense, den 14. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Hedam

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Løgismose Mejeri A/S
Ny Vestergade 2-4
5672 Broby

Telefon: 63636310
Telefax: 63636311
E-mail: saao@logismose.dk

CVR-nr.: 20 27 51 70
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Bestyrelse

Jacob Grønlykke
Mikael Grønlykke
Steen Aalund Olsen

Direktion

Steen Aalund Olsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Løgismose A/S.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed inden for produktion og handel med mejeriprodukter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 3.732.183, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 17.051.603.

Der er i årets løb foretaget nedskrivning på grunde og bygninger med TDKK 5.000

Om forløbet af selskabets virksomhed for regnskabsåret i øvrigt henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Bruttofortjeneste		20.157.826	13.892
Personaleomkostninger		-6.662.215	-6.027
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-7.004.951	-1.448
Resultat før finansielle poster		6.490.660	6.417
Finansielle indtægter	2	13.895	25
Finansielle omkostninger	3	-35.547	-134
Resultat før skat		6.469.008	6.308
Skat af årets resultat	4	-2.736.825	-1.599
Årets resultat		3.732.183	4.709

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.500
Overført resultat	732.183	1.209
	3.732.183	4.709

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Grunde og bygninger		2.832.818	8.295
Produktionsanlæg og maskiner		5.536.148	2.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.965	44
Materielle anlægsaktiver under udførelse		385.570	0
Materielle anlægsaktiver	5	8.799.501	10.344
Anlægsaktiver		8.799.501	10.344
Varebeholdninger		2.949.073	3.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.800.882	8.075
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.851	13
Andre tilgodehavender		412.145	232
Udskudt skatteaktiv		96.000	217
Periodeafgrænsningsposter		42.056	32
Tilgodehavender		15.493.934	8.569
Likvide beholdninger		67.673	4.316
Omsætningsaktiver		18.510.680	16.024
Aktiver		27.310.181	26.368

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Selskabskapital		950.000	950
Overført resultat		13.101.603	12.369
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.500
Egenkapital	6	17.051.603	16.819
Kreditinstitutter		2.922.303	2.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.167.468	3.044
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.324.229	1.991
Selskabsskat		115.825	-198
Anden gæld		1.728.753	2.662
Kortfristede gældsforpligtelser		10.258.578	9.549
Gældsforpligtelser		10.258.578	9.549
Passiver		27.310.181	26.368
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> TDKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.099.451	1.448
Gevinst og tab ved afhændelse	-94.500	0
	<u>7.004.951</u>	<u>1.448</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.760	0
Andre finansielle indtægter	4.135	25
	<u>13.895</u>	<u>25</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.462	0
Andre finansielle omkostninger	24.085	134
	<u>35.547</u>	<u>134</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.615.825	1.552
Årets udskudte skat	121.000	47
	<u>2.736.825</u>	<u>1.599</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	12.172.895	13.786.871	568.524	0	26.528.290
Tilgang i årets løb	0	5.128.280	40.309	385.570	5.554.159
Afgang i årets løb	0	-670.831	-35.128	0	-705.959
Kostpris 31. december	12.172.895	18.244.320	573.705	385.570	31.376.490
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.876.822	11.782.137	524.538	0	16.183.497
Årets nedskrivninger	5.000.000	0	0	0	5.000.000
Årets afskrivninger	463.255	1.596.866	39.330	0	2.099.451
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-670.831	-35.128	0	-705.959
Ned- og afskrivninger 31. december	9.340.077	12.708.172	528.740	0	22.576.989
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.832.818	5.536.148	44.965	385.570	8.799.501

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	950.000	12.369.420	3.500.000	16.819.420
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	732.183	3.000.000	3.732.183
Egenkapital 31. december	950.000	13.101.603	3.000.000	17.051.603

Selskabskapitalen består af 9.500 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.832.818	8.296

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CVR-nr. 21 92 46 79 Løgismose A/S, Ny Vestergade 2, 5672 Broby

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Løgismose Mejeri A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Regnskabspraksis

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

Produktionsbygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv..

Egenkapital

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.

Regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Fastforrentede lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.