

# Frederiksberg Mælkeforsyning ApS

CVR-nr. 25 77 77 51

## Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2014.



---

Carsten Mønster  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b><u>Påtegninger</u></b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Frederiksberg Mælkeforsyning 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 23. oktober 2014

**Direktion**



Lisbeth Høyer Andersen



Jørn Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Frederiksberg Mælkeforsyning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Mælkeforsyning ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 23. oktober 2014

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Carsten Mønster  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Frederiksberg Mælkeforsyning ApS Kirsebærhaven 22 3480 Fredensborg
	CVR-nr.: 25 77 77 51 Hjemsted: Fredensborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Lisbeth Høyer Andersen Jørn Andersen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Stockholmsgade 45, 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Institutionsmælk ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med mejeriprodukter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3,1 mio. kr. mod 3,6 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,9 mio. kr. mod 1,3 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 Frederiksberg Mælkeforsyning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.103.508</b>	<b>3.564</b>
1 Personaleomkostninger	-1.858.840	-1.695
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-144.720	-124
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.099.948</b>	<b>1.745</b>
Andre finansielle indtægter	144.425	86
2 Øvrige finansielle omkostninger	-33.093	-80
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.211.280</b>	<b>1.751</b>
Skat af årets resultat	-297.148	-438
<b>Årets resultat</b>	<b>914.132</b>	<b>1.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200
Overføres til overført resultat	14.132	113
<b>Disponeret i alt</b>	<b>914.132</b>	<b>1.313</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.546	415
	Materielle anlægsaktiver i alt	270.546	415
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>270.546</b>	<b>415</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.365.473	1.410
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	265
	Udskudte skatteaktiver	5.000	0
	Andre tilgodehavender	645.750	738
	Tilgodehavender i alt	2.016.223	2.413
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.109.509	2.998
	Værdipapirer i alt	3.109.509	2.998
	Likvide beholdninger	1.020.982	243
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.146.714</b>	<b>5.654</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.417.260</b>	<b>6.069</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	145.346	145
5	Overført resultat	3.382.975	3.369
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.528.321</b>	<b>3.514</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	3
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	914	5
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.000	580
	Gæld til tilknyttede virksomheder	647.022	0
	Selskabsskat	283.096	335
	Anden gæld	842.907	432
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.888.939	2.552
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.888.939</b>	<b>2.552</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.417.260</b>	<b>6.069</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			
<b>8 Nærtstående parter</b>			

## Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.699.602	1.620
Pensioner	138.206	54
Andre omkostninger til social sikring	19.753	21
Personaleomkostninger i øvrigt	1.279	0
	<b>1.858.840</b>	<b>1.695</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 4
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	26.385	26
Andre renteomkostninger	6.708	54
	<b>33.093</b>	<b>80</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. juli 2013		723.599
<b>Kostpris 30. juni 2014</b>		<b>723.599</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		308.333
Årets afskrivninger		144.720
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2014</b>		<b>453.053</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>		<b>270.546</b>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2013	145.346	145
	<b>145.346</b>	<b>145</b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

## Noter

	30/6 2014 kr.	30/6 2013 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2013	3.368.843	3.256
Årets overførte overskud eller underskud	14.132	113
	<b>3.382.975</b>	<b>3.369</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 2.603 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Institutionsmælk ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 407 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## 8. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Institutionsmælk ApS, Kirsebærhaven 22, 3480 Fredensborg