

Danske Mejeriers Mælkeudvalg

Årsrapport 2016

Dinigen

Jan Kroman

CVR-nr. 10 73 60 72
Årsrapporten indeholder 13 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Udvalgsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danske Mejeriers Mælkeudvalg for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af udvalgets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af udvalgets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Århus, den 24. April 2017

Direktion:



Jørgen Hald Christensen
adm. direktør

Administration:



Jan Hermansen
afdelingschef

Bestyrelse:




Steen Nørgaard Madsen
formand



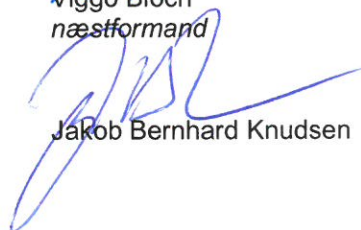
Viggo Bloch
næstformand



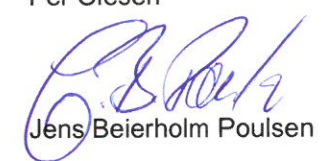
Per Olesen



Jan Toft Nørgaard



Jakob Bernhard Knudsen



Jens Beierholm Poulsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Mælkeudvalgets bestyrelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Mejeriers Mælkeudvalg for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan

Påtegninger

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Påtegninger

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.

Aarhus, den 24. April 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Henrik Pungvig Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Udvalgsoplysninger

Danske Mejeriers Mælkeudvalg
Andelsselskab med begrænset ansvar
Agro Food Park 13
8200 Århus N

Administration

Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

E-mail: dmm@maelkeudvalget.dk
www: www.maelkeudvalget.dk

CVR-nr. 10 73 60 72

Hjemsted: Århus

Bestyrelse

Steen Nørgaard Madsen, formand
Viggo Bloch, næstformand
Per Olesen
Jan Toft Nørgaard
Jakob Bernhard Knudsen
Jens Beierholm Poulsen

Direktion

Jørgen Hald Christensen, adm. direktør

Administration

Jan Hermansen, afdelingschef

Revisor

ERNST & YOUNG
Henrik Pungvig Jensen

Bank

Nordea Bank Danmark A/S (hovedbankforbindelse)

Godkendelse af årsrapport

Bestyrelsesmøde afholdes den 24. april 2017 i Danske Mejeriers Mælkeudvalg.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Mælkeudvalget er af NaturErhvervstyrelsen bemyndiget til at administrere mælkekvoteordningen i forhold til de danske mejerier og mælkeproducenter. Kvoteordningen ophørte pr 31. marts 2015, hvorved Mælkeudvalgets hovedaktivitet ophørte. I 2015 har den væsentligste aktivitet bestået i opkrævning af overskudsafgift for kvoteåret 2014/15 samt servicere NaturErhvervsstyrelsen med data til kontrol af kvoteregnskabet for de foregående år.

Mælkeudvalgets har ikke haft ansatte i 2016.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på 1.970 tkr., mod et underskud på 2.496 tkr. i 2015. Der var budgetteret med et underskud på 1.946 tkr.

Kapitalforhold

Pr. 31. december 2016 udgør egenkapitalen 6.729 tkr.

Forventninger til fremtiden

Med ophør af mælkekvoteordningen pr. 31. marts 2015 er Danske Mejeriers Mælkeudvalgs primære opgaver også ophørte. Den væsentligste aktivitet, som er tilbage er administration af afdragsordningen på "tillægs-afgiften" for kvoteåret 2014/15, som følge af muligheden for at betale denne afgift over tre år. Derudover afventer Mælkeudvalget, at de offentlige myndigheder får gennemført kontrol af kvoteordningen for de seneste år. Når disse forhold er afviklet er det hensigten at Mælkeudvalget skal likvideres, og det forventes at kunne finde sted i 1. halvår af 2018.

Som en konsekvens af den afviklingsfase, som Mælkeudvalget er midt i, forventes der et underskud i 2017 på ca. 1 mio kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsrapporten for 2016.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Resultatopgørelse

tkr.	Note	Resultat 2016	Resultat 2015
Nettoomsætning		0	621
Andre driftsindtægter	3	936	3.444
Andre eksterne omkostninger	4	-2.818	-3.574
Bruttofortjeneste		-1.882	491
Personaleomkostninger		0	-2.882
Resultat før afskrivninger		-1.882	-2.391
Af- og nedskrivninger		0	0
Resultat af primær drift		-1.882	-2.391
Finansielle indtægter		0	17
Finansielle omkostninger		-49	-72
Resultat før skat		-1.931	-2.446
Skat af årets resultat	5	-39	-50
Årets resultat		<u>-1.970</u>	<u>-2.496</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.970</u>	<u>-2.496</u>
		<u>-1.970</u>	<u>-2.496</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Balance

tkr.	Note	31/12 2016	31/12 2015
AKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55	167
Andre tilgodehavender	6	10.525	9.890
		<u>10.580</u>	<u>10.057</u>
Likvide beholdninger		<u>18.445</u>	<u>16.556</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.025</u>	<u>26.613</u>
AKTIVER I ALT		<u>29.025</u>	<u>26.613</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Overført resultat	7	6.729	8.699
Egenkapital i alt		<u>6.729</u>	<u>8.699</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206	495
Skyldig skat		3	16
Mejeriforeningen		1.133	84
Anden gæld	8	20.954	17.319
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.296</u>	<u>17.914</u>
PASSIVER I ALT		<u>29.025</u>	<u>26.613</u>
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	9		
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtigelser	11		

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danske Mejeriers Mælkeudvalg er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B -virksomheder.

Årsregnskabet aflagt efter samme praksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, herunder mælkekvoter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt bindende aftale er indgået inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Køb og forbrug af mælkekvoter

Køb og forbrug af mælkekvoter omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende overskudslikviditet i forbindelse med omsætning på kvotebørsen, likvide beholdninger, gæld, m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er beregnet som 14,3% af den skattepligtige indkomst. Danske Mejeriers Mælkeudvalg er skattepligtig som indkøbsforening.

Udvalget indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i årets skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Anskaffelser under 25.000 kr. samt administrativt edb-software omkostningsføres i anskaffelsesåret. Dog aktiveres større administrativt edb-software med en forventet levetid på mere end et år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udvalget er skattepligtig efter skattelovgivningens særlige regler for indkøbsforeninger, hvorfor der ikke vurderes at påhvile udvalget udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsrapporten 2016.

tkr.	Resultat 2016	Resultat 2015
3 Andre driftsindtægter		
Refusion af administrationsudgifter fra NaturErhvervstyrelsen	920	3.100
Øvrige indtægter	16	344
	<u>936</u>	<u>3.444</u>
4 Andre eksterne omkostninger		
It	1.823	1.280
Køb af tjenesteydelser fra Mejeriforeningen	780	1.800
Kontorholdsudgifter	155	215
Tab på debitorer	22	1
Møder og rejser	0	6
Diverse udgifter	38	272
	<u>2.818</u>	<u>3.574</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	39	50
	<u>39</u>	<u>50</u>
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender administrationsgodtgørelse	1.150	0
Tilgodehavende produktionsafgift hos mælkeproducenter	9.375	9.659
Afgivne deposita	0	91
Andre tilgodehavender	0	140
	<u>10.525</u>	<u>9.890</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

tkr.	31/12 2016	31/12 2015
7 Egenkapital		
Overført resultat 1. januar	8.699	11.195
Overført af årets resultat	-1.970	-2.496
Overført resultat 31. december	<u>6.729</u>	<u>8.699</u>
8 Anden gæld		
Skyldig produktionsafgift til Mælkeafgiftsfonden	15.780	9.659
Skyldig MOMS	128	0
Anden gæld	5.046	7.660
	<u>20.954</u>	<u>17.319</u>
9 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Revision af årsrapport	39	39
Andre ydelser	0	0
	<u>39</u>	<u>39</u>
10 Nærtstående parter		
Nærtstående parter udgøres af Mælkeudvalgets medlemmer.		
11 Eventualforpligtelse		
Der er indgået aftale om udvikling af indvejningsdatabase. Kontraktssummen udgør 500 tkr.		