

Danske Mejeriers Mælkeudvalg

Årsrapport 2015

CVR-nr. 10 73 60 72

Årsrapporten indeholder 17 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Udvalgsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal for udvalget	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Danske Mejeriers Mælkeudvalg.

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 2015 samt af resultatet af udvalgets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i udvalgets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af udvalgets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Århus, den 19. maj 2016

Direktion:



Jørgen Hald Christensen
adm. direktør

Administration:

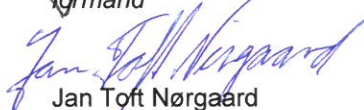


Uffe Pedersen
økonomichef

Bestyrelse:



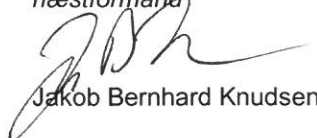
Søren Nørgaard Madsen
formand



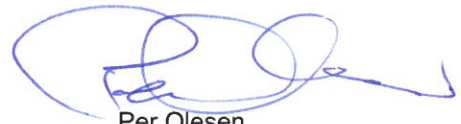
Jan Toft Nørgaard



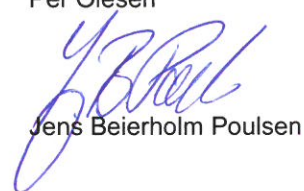
Viggo Bloch
næstformand



Jakob Bernhard Knudsen



Per Olesen



Jens Beierholm Poulsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Mælkeudvalgets bestyrelse

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Mejeriers Mælkeudvalg for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten 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 vores revision 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udvalgets 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 udvalgets 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 udvalgets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af udvalgets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

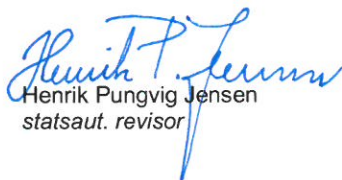
Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Århus, den 19. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Henrik Pungvig Jensen
statsaut. 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

Uffe Pedersen, økonomichef

Revisor

ERNST & YOUNG
Henrik Pungvig Jensen

Bank

Nordea Bank Danmark A/S (hovedbankforbindelse)

Godkendelse af årsrapport

Bestyrelsesmøde afholdes den 19. maj 2016 i Danske Mejeriers Mælkeudvalg.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for udvalget

Hovedtal

tkr.	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsætning i alt	621	147.489	145.019	108.905	246.701
Omsætning på kvotebørsen	0	144.897	139.204	101.070	239.521
Resultat af primær drift	-2.391	-3.169	1.769	3.315	2.044
Resultat af finansielle poster	-55	253	128	48	359
Årets resultat	-2.496	-2.980	1.814	3.291	2.352

Aktiver i alt	26.613	60.200	136.106	43.497	36.108
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital	8.699	11.195	14.175	12.361	9.070

Gennemsnitligt antal ansatte	5	7	8	8	9
-------------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Nøgletal

Likviditetsgrad	148,6%	122,9%	111,6%	139,7%	133,5%
Egenkapitalandel (soliditet)	32,7%	18,6%	10,4%	28,4%	25,1%

De anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Egenkapitalandel

$$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

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, og den sidste kvotebørs blev afholdt i november 2014. Disse forhold har medført store ændringer i Mælkeudvalget, idet ophævelsen af kvotesystemet har medført at hovedaktiviteten i Mælkeudvalget er bortfaldet. I 2015 har den væsentligste aktivitet bestået i afvikling af kvotesystemet, herunder beregning og opkrævning af "tillægs-afgiften" for kvoteåret 2014/15.

Mælkeudvalgets samtlige medarbejdere er fratrukket i 2015.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på 2.496 tkr., mod et underskud på 2.980 tkr. i 2014. Der var budgetteret med et underskud på 2.122 tkr.

Kapitalforhold

Pr. 31. december 2015 udgør egenkapitalen 8.699 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsrapporten for 2015.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

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

I andre eksterne omkostninger indregnes 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser udvalgets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt udvalgets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Resultatopgørelse

tkr.	Note	Resultat 2015	Resultat 2014
Nettoomsætning	1	621	147.489
Andre driftsindtægter	2	3.444	3.467
Køb og forbrug af mælkevoter		0	-146.110
Andre eksterne omkostninger	3	-3.574	-4.999
Bruttofortjeneste		491	-153
Personaleomkostninger	4	-2.882	-3.016
Resultat før afskrivninger		-2.391	-3.169
Af- og nedskrivninger	8	0	0
Resultat af primær drift		-2.391	-3.169
Finansielle indtægter	5	17	279
Finansielle omkostninger	6	-72	-26
Resultat før skat		-2.446	-2.916
Skat af årets resultat	7	-50	-64
Årets resultat		<u>-2.496</u>	<u>-2.980</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.496</u>	<u>-2.980</u>
		<u>-2.496</u>	<u>-2.980</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Balance

tkr.	Note	31/12 2015	31/12 2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167	3.619
Andre tilgodehavender	9	9.890	11.472
		<u>10.057</u>	<u>15.091</u>
Likvide beholdninger		<u>16.556</u>	<u>45.109</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.613</u>	<u>60.200</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.613</u>	<u>60.200</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Overført resultat	10	8.699	11.195
Egenkapital i alt		<u>8.699</u>	<u>11.195</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		495	37.438
Skyldig skat		16	38
Mejeriforeningen		84	707
Anden gæld	11	17.319	10.822
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.914</u>	<u>49.005</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.613</u>	<u>60.200</u>
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	12		
Nærtstående parter	13		
Eventualforpligtigelser	14		

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Pengestrømsopgørelse

tkr.	2015	2014
Nettoomsætning	621	147.489
Omkostninger	-6.456	-154.125
Andre driftsindtægter	3.444	3.467
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	-2.391	-3.169
Ændring i driftskapital jf. nedenstående specifikation	-26.057	-66.071
Pengestrøm fra primær drift	-28.448	-69.240
Renteindbetalinger og lignende	17	279
Renteudbetalinger og lignende	-72	-26
Pengestrøm fra ordinær drift	-28.503	-68.987
Betalt selskabsskat	-50	-64
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-28.553	-69.051
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet	0	0
Bankgæld	0	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets pengestrøm	-28.553	-69.051
Likvider, primo	45.109	114.160
Likvider, ultimo	16.556	45.109
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	1.166
Ændring i tilgodehavender	5.034	5.689
Ændring i leverandører og anden gæld	-31.091	-72.926
	-26.057	-66.071

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Noter

1 Segmentoplysninger

tkr.	Admini- strations- godt- gørelse	Kvotebørs	Kvot- administration	I alt
2015				
Nettoomsætning	621	0		621
Bruttofortjeneste	621	0	0	621
Resultat af primær drift	621	0	0	621
2014				
Nettoomsætning	2.592	144.897		147.489
Bruttofortjeneste	2.592	-1.213	-1.532	-153
Resultat af primær drift	2.592	-1.213	-4.548	-3.169

Kvotebørsen

Mælkeudvalget køber og sælger mælkekvoter for at vedligeholde en reservebeholdning af kvoter til imødegåelse af reguleringer, m.v. Køb og salg af mælkekvoter på kvotebørsen kan sammenfattes således:

tkr.	Resultat 2015	Resultat 2014
Salg af mælkekvoter	0	144.897
Opkøbte mælkekvoter	0	-146.182
Lagerforskydning på reservebeholdning	0	-1.534
Producentinddækkede tab	0	1.944
Nedskrivning til ligevægtspris	0	-338
	<u>0</u>	<u>-1.213</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Noter		Resultat	Resultat
tkr.		2015	2014
2	Andre driftsindtægter		
	Refusion af administrationsudgifter fra NaturErhvervstyrelsen	3.100	3.100
	Gebyrer for kvoteoplysninger	0	15
	Øvrige indtægter	344	352
		<u>3.444</u>	<u>3.467</u>
3	Andre eksterne omkostninger		
	It	1.280	2.177
	Køb af tjenesteydelser fra Mejeriforeningen	1.800	1.600
	Kontorholdsudgifter	215	647
	Tab på debitorer	1	0
	Møder og rejser	6	22
	Diverse udgifter	272	553
		<u>3.574</u>	<u>4.999</u>
4	Personaleomkostninger		
	Gager og lønninger	2.505	2.603
	Pensioner	293	280
	Andre udgifter til social sikring	44	58
	Øvrige personaleudgifter	40	75
		<u>2.882</u>	<u>3.016</u>
	I henhold til årsregnskabslovens § 98b stk. 3 oplyses vederlag til ledelsen ikke.		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
5	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra Mejeriforeningen	0	0
	Øvrige renteindtægter	17	279
		<u>17</u>	<u>279</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Noter	Resultat 2015	Resultat 2014
tkr.		
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til Mejeriforeningen	4	11
Øvrige renteomkostninger	68	15
	<u>72</u>	<u>26</u>
7 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	50	64
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>50</u>	<u>64</u>
	31/12 2015	31/12 2014
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	39	39
Tilgang	0	0
Afgang	-39	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>39</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-39	-39
Afskrivninger og nedskrivninger	0	0
Afgang	39	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>-39</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Noter	31/12 2015	31/12 2014
tkr.		
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender administrationsgodtgørelse	0	1.815
Tilgodehavende renter	0	1
Tilgodehavende produktionsafgift hos mælkeproducenter	9.659	8.158
Tilgodehavende moms	0	587
Personaleudlån	0	160
Afgivne deposita	91	90
Andre tilgodehavender	140	661
	<u>9.890</u>	<u>11.472</u>
10 Egenkapital		
Overført resultat 1. januar	11.195	14.175
Overført af årets resultat	-2.496	-2.980
Overført resultat 31. december	<u>8.699</u>	<u>11.195</u>
11 Anden gæld		
Skyldig produktionsafgift til Mælkeafgiftsfonden	9.659	8.159
Skyldige feriepenge	0	496
Anden gæld	7.660	2.167
	<u>17.319</u>	<u>10.822</u>
12 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Revision af årsrapport	39	67
Andre ydelser	0	0
	<u>39</u>	<u>67</u>
13 Nærtstående parter		
Nærtstående parter udgøres af Mælkeudvalgets medlemmer.		
14 Eventualforpligtelse		
Ingen		