



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Jøni Foodline A/S

Årsrapport 2012

CVR-nr. 18 66 09 03
018421 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jøni Foodline A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 31. maj 2013

Direktion:

Lars Ulrikkeholm
Jørgensen

Bestyrelse:

Mogens Ulrikkeholm
Jørgensen
formand

Valborg Østergaard
Tjener

Lars Ulrikkeholm
Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jøni Foodline A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jøni Foodline A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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 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.

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.

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.

Odense, den 31. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jøni Foodline A/S
Fiskeløkken 4
5330 Munkebo

Telefon: 65 97 48 15
Telefax: 65 97 57 47
Hjemmeside: www.joni-foodline.dk

CVR-nr.: 18 66 09 03
Stiftet: 1. juli 1995
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Ulrikkeholm Jørgensen (formand)
Valborg Østergaard Tjener
Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Direktion

Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5100 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af inventar og maskiner til storkøkkener. Produkterne afsættes i både Danmark og udlandet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et tilfredsstillende overskud på 15.165.681 kr. efter skat. Resultatet foreslåes disponeret som vist under resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet for 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jøni Foodline A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, idet selskabet dog fra 2012 har valgt den artopdelte resultatopgørelse frem for en funktionsopdelt resultatopgørelse. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed. Ændringen i præsentationen har ingen indflydelse på årets resultat.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, ændring i varebeholdninger og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøb, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering af aktiver, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed Ulrikkeholm ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse og leasingydelse på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og fabriksbygninger, omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages efter individuelle vurderinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter primært afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, herunder sambeskatningsbidrag, indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		43.383.709	35.853.730
Personaleomkostninger		-23.235.164	-19.242.473
Resultat af primær drift		20.148.545	16.611.257
Finansielle indtægter		139.062	181.000
Finansielle omkostninger	1	-51.709	-324.647
Resultat før skat		20.235.898	16.467.610
Skat af årets resultat	2	-5.070.217	-4.128.929
Årets resultat		<u>15.165.681</u>	<u>12.338.681</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		15.000.000	12.340.000
Overført resultat		165.681	-1.319
		<u>15.165.681</u>	<u>12.338.681</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		7.817.227	8.303.283
Varer under fremstilling		4.754.827	4.785.480
Fremstillede varer og handelsvarer		951.680	1.675.316
Varebeholdninger i alt		<u>13.523.734</u>	<u>14.764.079</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.005.293	7.800.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.033.654	55.862
Andre tilgodehavender		749.264	546.933
Periodeafgrænsningsposter		386.983	322.459
Tilgodehavender i alt		<u>12.175.194</u>	<u>8.725.531</u>
Likvide beholdninger		<u>2.892.051</u>	<u>4.309.206</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.590.979</u>	<u>27.798.816</u>
AKTIVER I ALT		<u>28.590.979</u>	<u>27.798.816</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		169.076	3.395
Foreslået udbytte		15.000.000	12.340.000
Egenkapital i alt		<u>15.669.076</u>	<u>12.843.395</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	4	<u>134.352</u>	<u>295.965</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.983.100	4.336.112
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.783.515
Selskabsskat		5.231.830	299.714
Anden gæld		4.572.621	4.240.115
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.787.551</u>	<u>14.659.456</u>
PASSIVER I ALT		<u>28.590.979</u>	<u>27.798.816</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	51.709	322.672
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.975</u>
	<u>51.709</u>	<u>324.647</u>
2 Skat af årets resultat		
Specificeres således:		
Selskabsskat af skattepligtig indkomst	5.231.830	4.110.714
Årets regulering i udskudt skat	<u>-161.613</u>	<u>18.215</u>
	<u>5.070.217</u>	<u>4.128.929</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	3.395	12.340.000	12.843.395
Udloddet udbytte	0	0	-12.340.000	-12.340.000
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>165.681</u>	<u>15.000.000</u>	<u>15.165.681</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>169.076</u>	<u>15.000.000</u>	<u>15.669.076</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen er fordelt således:		
50 A-aktier a 1.000 kr.	50.000	50.000
450 B-aktier a 1.000 kr.	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	295.965	277.750
Årets regulering af udskudt skat	<u>-161.613</u>	<u>18.215</u>
Udskudt skat 31. december	<u>134.352</u>	<u>295.965</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Varebeholdninger, regnskabsmæssig værdi	13.523.734	14.764.079
Varebeholdninger, skattemæssig værdi	-12.837.191	-13.431.079
Tilgodehavender fra salg, regnskabsmæssig værdi	7.005.293	7.800.277
Tilgodehavender fra salg, skattemæssig værdi	<u>7.154.430</u>	<u>-7.949.414</u>
	<u>14.846.266</u>	<u>1.183.863</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ulrikkeholm ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 2.442.812 kr. pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Lejeforpligtelse

Selskabet lejer administrations- og produktionslokaler mv. hos søsterselskabet Ulrikkeholm 2 ApS. Lejeforpligtelsen udgør 1.640.000 kr. i opsigelsesperioden.

Selskabet lejer driftsmateriel og inventar hos søsterselskabet Ulrikkeholm 2 ApS. Lejefaftalen forlænges for kortere perioder ad gangen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Jøni Foodline A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejer af hele selskabskapitalen:

Ulrikkeholm ApS, Fiskeløkken 4, 5330 Munkebo.