



Tlf: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KIRKEBY GAMLE MEJERI APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2012**

Bjarne Ingwersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Kirkeby Gamle Mejeri ApS Assensvej 13 5771 Stenstrup |
| | CVR-nr.: 26 60 79 14 Stiftet: 15. maj 2002 Hjemsted: Stenstrup Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012 |
| Bestyrelse | Jeanette Ingwersen Bjarne Ingwersen |
| Direktion | Jeanette Ingwersen Bjarne Ingwersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kirkeby Gamle Mejeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 17. december 2012

Direktion

Jeanette Ingwersen

Bjarne Ingwersen

Bestyrelse

Jeanette Ingwersen

Bjarne Ingwersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kirkeby Gamle Mejeri ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeby Gamle Mejeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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, 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, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabslovens selskabets

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.

Faaborg, den 17. december 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af lokaler til erhvervslejemål samt afholdelse af kræmmermarked, salg af effekter på kræmmermarked samt al anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kirkeby Gamle Mejeri ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 25-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0% |

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kostpris på balancedagen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 391.884 | 320.929 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -80.102 | -119.865 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -108.342 | -77.790 |
| DRIFTSRESULTAT | | 203.440 | 123.274 |
| Finansielle indtægter..... | 2 | 0 | 1.096 |
| Finansielle omkostninger..... | 3 | -92.029 | -91.086 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 111.411 | 33.284 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -28.581 | -8.344 |
| ÅRETS RESULTAT | | 82.830 | 24.940 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 82.830 | 24.940 |
| I ALT | | 82.830 | 24.940 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 1.127.355 | 1.140.398 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 210.000 | 272.299 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 1.337.355 | 1.412.697 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.000 | 1.000 |
| Tilgodehavende i associerede virksomheder..... | | 21.545 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 22.545 | 1.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.359.900 | 1.413.697 |
| Andre tilgodehavender..... | | 13.945 | 36.214 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 1.950 |
| Tilgodehavender..... | | 13.945 | 38.164 |
| Likvider..... | | 41 | 5.515 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 13.986 | 43.679 |
| AKTIVER..... | | 1.373.886 | 1.457.376 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | 329.259 | 246.429 |
| EGENKAPITAL..... | 7 | 454.259 | 371.429 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 11.831 | 15.500 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 11.831 | 15.500 |
| Gældsbrief..... | | 660.061 | 746.471 |
| Selskabsskat..... | | 23.249 | 0 |
| Deposita..... | | 42.900 | 35.400 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 8 | 726.210 | 781.871 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 8 | 86.310 | 78.145 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 628 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 59.799 | 12.460 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | | 0 | 46.255 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 36.400 |
| Anden gæld..... | | 34.849 | 115.316 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 181.586 | 288.576 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 907.796 | 1.070.447 |
| PASSIVER..... | | 1.373.886 | 1.457.376 |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Ejerforhold | 11 | | |

NOTER

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. | Note |
|---|---------------------|---|----------|
| Vareforbrug | | | 1 |
| Finansielle indtægter | | | 2 |
| Associerede virksomheder..... | 0 | 1.096 | |
| | 0 | 1.096 | |
| Finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger i øvrigt..... | 92.029 | 91.086 | |
| | 92.029 | 91.086 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 32.250 | 50 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -3.669 | 8.294 | |
| | 28.581 | 8.344 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2011..... | 1.526.140 | 315.334 | |
| Tilgang..... | 33.000 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2012..... | 1.559.140 | 315.334 | |
| Afskrivninger 1. juli 2011..... | 385.742 | 43.035 | |
| Afskrivninger 30. juni 2012..... | 431.785 | 105.334 | |
| Værdireguleringer til dagsværdi 1. juli 2011..... | 0 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012..... | 1.127.355 | 210.000 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Andre værdipapirer | Tilgodehavende i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. juli 2011..... | 1.000 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2012..... | 1.000 | 0 | |
| Årets opskrivninger..... | 0 | 21.545 | |
| Opskrivninger 30. juni 2012..... | 0 | 21.545 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012..... | 1.000 | 21.545 | |

NOTER

| | |
|--------------------|-------------|
| | Note |
| Egenkapital | 7 |

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2011..... | 125.000 | 246.429 | 371.429 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 82.830 | 82.830 |
| Egenkapital 30. juni 2012..... | 125.000 | 329.259 | 454.259 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

| | |
|--|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 |
|--|----------|

| | 1/7 2011 gæld i alt | 30/6 2012 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Gældsbev. | 824.616 | 746.371 | 86.310 | 343.993 |
| Selskabsskat..... | 0 | 23.249 | 0 | 0 |
| Deposita..... | 35.400 | 42.900 | 0 | 0 |
| | 860.016 | 812.520 | 86.310 | 343.993 |

| | |
|---------------------------|----------|
| Eventualposter mv. | 9 |
|---------------------------|----------|

Til sikkerhed for Brdr. Ingwersen ApS' gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebrev med sekundær pant i selskabets ejendom på i alt nom. 3.171 tkr. Brdr. Ingwersen ApS' gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2010 1.475 tkr.

| | |
|--|-----------|
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 |
|--|-----------|

Til sikkerhed for gældsbev., restgæld 825 tkr. er der afgivet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev i ejendom, nom. 3.171 tkr., bogført værdi 30. juni 2011 1.127 tkr.

| | |
|--------------------|-----------|
| Ejerforhold | 11 |
|--------------------|-----------|

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Brdr. Ingwersen ApS
Filippavej 61
5762 Vester Skerninge

Bjarne Ingwersen
Filippavej 61