
***Andelsselskabet DLK,
Aarhus***
Årsrapport for 2012

CVR-nr. 39 12 53 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/3 2013

Ib Damgaard Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Andelsselskabet DLK, Aarhus.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. marts 2013

Direktion

Bo Rimer

Bestyrelse

Preben Schmidt
formand

Ib Damgaard Andersen
næstformand

Claus Jørgensen

Bjarne Højgård

Erik Ingolf Konrad

Thomas Fregerslev Thomsen

Niels Arne Gammelgaard

Niels Sørensen

Henrik Jess Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet DLK, Aarhus

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet DLK, Aarhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 22. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Iversen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet DLK, Aarhus Jægergårdsgade 152 8000 Aarhus C CVR-nr.: 39 12 53 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Preben Schmidt, formand Ib Damgaard Andersen Claus Jørgensen Bjarne Højgård Erik Ingolf Konrad Thomas Fregerslev Thomsen Niels Arne Gammelgaard Niels Sørensen Henrik Jess Christensen
Direktion	Bo Rimer
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af opkøb og slagtning af kreaturer, salg af kød engros m.v.

Udvikling i regnskabsåret

Årsrapporten for 2012 udviser et underskud på DKK 538.125, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 28.803.555. Årets resultat, som er under budgetniveau, anses som værende utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår 2013.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		262.074.792	259.141.351
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-224.300.505	-218.228.950
Andre eksterne omkostninger		-35.084.266	-36.776.501
Bruttoresultat		2.690.021	4.135.900
Personaleomkostninger	1	-2.700.611	-3.372.959
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-124.263	-40.585
Resultat før finansielle poster		-134.853	722.356
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-99.271	202.505
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	74.158
Finansielle indtægter		443	871
Finansielle omkostninger		-187.298	-143.834
Resultat før skat		-420.979	856.056
Skat af årets resultat	2	-117.146	-120.649
Årets resultat		-538.125	735.407

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Årets henlæggelse til andre reserver	-1.000.000	0
Overført resultat	461.875	735.407
	-538.125	735.407

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.727	401.415
Materielle anlægsaktiver	3	498.727	401.415
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	6.766.354	6.865.625
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.384.709	1.384.709
Finansielle anlægsaktiver		8.151.063	8.250.334
Anlægsaktiver		8.649.790	8.651.749
Varebeholdninger		194.746	485.969
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.660.036	34.222.501
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		893.533	1.885.651
Andre tilgodehavender		2.856.140	1.309.819
Tilgodehavender		39.409.709	37.417.971
Værdipapirer		11.735	12.312
Likvide beholdninger		83.430	60.638
Omsætningsaktiver		39.699.620	37.976.890
Aktiver		48.349.410	46.628.639

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		5.900.000	5.900.000
Andre reserver		3.000.000	4.000.000
Overført resultat		19.903.555	19.441.680
Egenkapital	6	28.803.555	29.341.680
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Kreditinstitutter		10.559.781	6.887.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.079.569	9.415.027
Selskabsskat		57.640	66.649
Anden gæld		1.848.865	917.985
Kortfristede gældsforpligtelser		19.545.855	17.286.959
Gældsforpligtelser		19.545.855	17.286.959
Passiver		48.349.410	46.628.639
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Årets resultat		-538.125	735.407
Reguleringer		527.535	27.534
Ændring i driftskapital		-3.061.038	-6.296.689
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-3.071.628	-5.533.748
Renteindbetalinger og lignende		-43.611	-843.921
Renteudbetalinger og lignende		-187.299	-143.833
Pengestrømme fra ordinær drift		-3.302.538	-6.521.502
Betalt selskabsskat		-126.155	-120.404
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-3.428.693	-6.641.906
Køb af materielle anlægsaktiver		-221.575	-433.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-221.575	-433.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-35.038
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	-35.038
Ændring i likvider		-3.650.268	-7.109.944
Likvider 1. januar		-6.814.348	295.596
Likvider 31. december		-10.464.616	-6.814.348
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		83.430	60.638
Værdipapirer		11.735	12.312
Bankgæld		-10.559.781	-6.887.298
Likvider 31. december		-10.464.616	-6.814.348

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.589.006	2.240.454
Pensioner	96.485	1.119.185
Andre omkostninger til social sikring	15.120	13.320
	<u>2.700.611</u>	<u>3.372.959</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.004.096</u>	<u>1.946.450</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>117.146</u>	<u>120.649</u>
	<u>117.146</u>	<u>120.649</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		590.532
Tilgang i årets løb		<u>221.575</u>
Kostpris 31. december		<u>812.107</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		189.115
Årets afskrivninger		<u>124.265</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>313.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>498.727</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	366.400	366.400
Kostpris 31. december	366.400	366.400
Værdireguleringer 1. januar	6.499.225	6.296.720
Årets opskrivninger, netto	-99.271	202.505
Værdireguleringer 31. december	6.399.954	6.499.225
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.766.354	6.865.625

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Århus Slagtehus Produktforening A.m.b.A.	Aarhus	1.000.000	53%

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2012 DKK	2011 DKK
Kostpris 1. januar	2.450.000	2.450.000
Kostpris 31. december	2.450.000	2.450.000
Værdireguleringer 1. januar	-1.065.291	-1.139.449
Årets opskrivninger, netto	0	74.158
Værdireguleringer 31. december	-1.065.291	-1.065.291
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.384.709	1.384.709

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Himmerlandskød A/S	Farsø	5.000.000	24,5%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	5.900.000	4.000.000	19.441.680	29.341.680
Årets resultat	0	-1.000.000	461.875	-538.125
Egenkapital 31. december	5.900.000	3.000.000	19.903.555	28.803.555

7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er stævnet for et krav om tilbagebetaling på TDKK 1.727 inkl. moms hidhørende fra tidligere modtagne betalinger fra en kunde under konkurs.

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bo Rimer, Kongeåparken 20, 6580 Vamdrup
Bestyrelsen jf. opstilling under selskabsoplysninger

Direktør
Bestyrelsesmedlemmer

Øvrige nærtstående parter

Århus Slagtehusproduktforening A.m.b.A.

Associeret selskab

Transaktioner

Bestyrelsen er tillige medlemmer af selskabet. Samhandel er foregået på sædvanlige markedsmæssige vilkår.

Salg af selskabets biprodukter foregår gennem Århus Slagtehus Produktforening A.m.b.A.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andelselskabet DLK, Aarhus for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. omkostninger ved administration, salg, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skatten er beregnet efter selskabsskattelovens særlige regler for andelsforeninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler består af likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.