
Andelsselskabet DLK, Aarhus under likvidation

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 39 12 53 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/5 2014

Martin Beck
Dirigent



pwc

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

Likvidationsudvalg og likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Andelsselskabet DLK, Aarhus under likvidation.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. april 2014

Likvidator

Martin Beck

Likvidationsudvalg

Preben Schmidt

Jørgen Brøgger

Frank Belmann

Martin Beck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet DLK, Aarhus under likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet DLK, Aarhus under likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 30. april 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Iversen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet DLK, Aarhus under likvidation Jægergårdsgade 152 8000 Aarhus C CVR-nr.: 39 12 53 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
Likvidationsudvalg	Preben Schmidt Jørgen Brøgger Frank Belmann Martin Beck
Likvidator	Martin Beck
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 2013 udviser et underskud på DKK 11.001.288, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 17.802.267. Årets resultat, som er under budgetniveau, anses som værende utilfredsstillende.

På en ekstraordinær generalforsamling den 29. november 2013 er det blevet besluttet at likvidere selskabet, hvorfor selskabet er ophørt med sine driftsaktiviteter pr. 31. december 2013.

Selskabet forventes likvideret i 2014.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning		257.158.576	262.074.792
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-225.694.347	-224.300.505
Andre eksterne omkostninger		-35.296.980	-35.084.266
Bruttoresultat		-3.832.751	2.690.021
Personaleomkostninger	1	-2.668.675	-2.700.611
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-338.727	-124.263
Andre driftsomkostninger		-958.497	0
Resultat før finansielle poster		-7.798.650	-134.853
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.766.354	-99.271
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-984.709	0
Finansielle indtægter		97.001	443
Finansielle omkostninger		-442.051	-187.298
Resultat før skat		-10.894.763	-420.979
Skat af årets resultat	2	-106.525	-117.146
Årets resultat		-11.001.288	-538.125

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Årets henlæggelse til andre reserver		-3.000.000	-1.000.000
Overført resultat		-8.001.288	461.875
		-11.001.288	-538.125

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.000	498.727
Materielle anlægsaktiver	3	160.000	498.727
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	6.766.354
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	400.000	1.384.709
Finansielle anlægsaktiver		400.000	8.151.063
Anlægsaktiver		560.000	8.649.790
Varebeholdninger		0	194.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.567.712	35.660.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		572.350	893.533
Andre tilgodehavender		6.595.082	2.856.140
Tilgodehavender		34.735.144	39.409.709
Værdipapirer		13.059	11.735
Likvide beholdninger		85.777	83.430
Omsætningsaktiver		34.833.980	39.699.620
Aktiver		35.393.980	48.349.410

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		5.900.000	5.900.000
Andre reserver		0	3.000.000
Overført resultat		11.902.267	19.903.555
Egenkapital	6	17.802.267	28.803.555
Kreditinstitutter		12.319.889	10.559.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.099.402	7.079.569
Selskabsskat		42.415	57.640
Anden gæld		1.130.007	1.848.865
Kortfristede gældsforpligtelser		17.591.713	19.545.855
Gældsforpligtelser		17.591.713	19.545.855
Passiver		35.393.980	48.349.410
Eventualforpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Årets resultat		-11.001.288	-538.125
Reguleringer	8	3.541.365	527.535
Ændring i driftskapital	9	1.392.469	-3.061.038
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-6.067.454	-3.071.628
Renteindbetalinger og lignende		-125.183	-43.611
Renteudbetalinger og lignende		-442.050	-187.299
Pengestrømme fra ordinær drift		-6.634.687	-3.302.538
Betalt selskabsskat		-121.750	-126.155
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-6.756.437	-3.428.693
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-221.575
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		5.000.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		5.000.000	-221.575
Ændring i likvider		-1.756.437	-3.650.268
Likvider 1. januar		-10.464.616	-6.814.348
Likvider 31. december		-12.221.053	-10.464.616
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		85.777	83.430
Værdipapirer		13.059	11.735
Bankgæld		-12.319.889	-10.559.781
Likvider 31. december		-12.221.053	-10.464.616

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.459.572	2.589.006
Pensioner	190.300	96.485
Andre omkostninger til social sikring	18.803	15.120
	<u>2.668.675</u>	<u>2.700.611</u>
Heraf udgør vederlag til direktion	<u>1.031.120</u>	<u>1.004.096</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	100.415	117.146
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.110	0
	<u>106.525</u>	<u>117.146</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>812.107</u>
Kostpris 31. december		<u>812.107</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		313.380
Årets afskrivninger		<u>338.727</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>652.107</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>160.000</u>

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	366.400	366.400
Tilgang i årets løb	-366.400	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>366.400</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.399.954	6.499.225
Årets afgang	-6.399.954	0
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-99.271</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>6.399.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>6.766.354</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

	2013 DKK	2012 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.450.000	2.450.000
Kostpris 31. december	<u>2.450.000</u>	<u>2.450.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.065.291	-1.065.291
Årets resultat	<u>-984.709</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.050.000</u>	<u>-1.065.291</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>400.000</u>	<u>1.384.709</u>

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	3.000.000	19.903.555	28.803.555
Årets resultat	0	-3.000.000	-8.001.288	-11.001.288
Egenkapital 31. december	5.900.000	0	11.902.267	17.802.267

7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-97.001	-443
Finansielle omkostninger	442.051	187.298
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	338.727	124.263
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1.766.354	99.271
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	984.709	0
Skat af årets resultat	106.525	117.146
	3.541.365	527.535

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	194.746	291.223
Ændring i tilgodehavender	4.896.749	-1.947.684
Ændring i leverandører m.v.	-3.699.026	-1.404.577
	1.392.469	-3.061.038

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andelselskabet DLK, Aarhus under likvidation for 2013 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 2013 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.