

SKJERN OSTELAGER HOLDING A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2012

Steen D. Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKJERN OSTELAGER HOLDING A/S
Vidalsvej 6
9230 Svenstrup J

CVR-nr: 10539196
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
P-enhed: 1014142335

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Skjern Ostelager Holding 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 22/10/2012

Direktion

Henrik Ellegaard

Bestyrelse

Leon Giessing Sørensen

Steen Damsgård Pedersen

Henrik Ellegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i SKJERN OSTELAGER HOLDING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Ostelager Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, side 8-14. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisions-standarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risiko-vurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aalborg, 22/10/2012

Niels David Nielsen
statsaut. revisor
KPMG

Andreas H. Brandt
statsaut. revisor
KPMG

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår primært været at eje aktier i AJ-Skjern A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 955 tkr.

Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 2.413 tkr. pr. 30. september 2012.

Begivenhedsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter balancedagen.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2012/13 forventes et uændret aktivitetsniveau og resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Skjern Ostelager Holding A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af ordinært resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes andel af associeret virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger		-3.000	-20.000
Bruttoresultat		-3.000	-20.000
Resultat af ordinær primær drift		-3.000	-20.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.093.000	2.145.000
Andre finansielle indtægter		11.000	2.000
Øvrige finansielle omkostninger		-192.000	-105.000
Ordinært resultat før skat		909.000	2.230.000
Ekstraordinært resultat før skat		909.000	2.230.000
Skat af årets resultat	1	46.000	-21.000
Årets resultat		955.000	2.209.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	7.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-857.000	1.365.000
Overført resultat		1.812.000	-6.156.000
I alt		955.000	2.209.000

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.532.000	6.389.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.532.000	6.389.000
Anlægsaktiver i alt		5.532.000	6.389.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			365.000
Andre tilgodehavender		1.000	
Tilgodehavender i alt		1.000	365.000
Likvide beholdninger		14.000	1.768.000
Omsætningsaktiver i alt		15.000	1.768.000
AKTIVER I ALT		5.547.000	8.522.000

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Andre reserver		1.992.000	2.849.000
Overført resultat		-79.000	-1.892.000
Egenkapital i alt	3	2.413.000	8.457.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.131.000	46.000
Skyldig selskabsskat			19.000
Anden gæld		3.000	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.134.000	65.000
Gældsforpligtelser i alt		3.134.000	65.000
PASSIVER I ALT		5.547.000	8.522.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	-46	-21
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-46</u>	<u>-21</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder tkr.
Kostpris primo	3540
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3540</u>
Værdiregulering primo	2849
Andel i årets resultat jf. note	1093
Udloddet udbytte	-1950
Nettoopskrivninger ultimo	<u>1992</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5532</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
AJ-Skjern A/S, Randers	51% (39% af stemmer)	5.532

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Saldo primo	500	2849	-1892	7000	8457
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-7000	-7000
Årets resultat	0	-857	1813	0	956
Egenkapital ultimo	500	1992	-79	0	2413

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 26. nov 2012.