

**Skolevej 4A, Haarby A/S**  
CVR-nr. 31 05 52 96

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2014.

---

Niels Henning B. Staunsbæk  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Skolevej 4A, Haarby A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mammen, den 7. april 2014

### **Direktion**

Lars B. Staunsbæk

### **Bestyrelse**

Niels Henning B. Staunsbæk

Lars B. Staunsbæk

Peter F. Staunsbæk

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

**Til aktionæren i Skolevej 4A, Haarby A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skolevej 4A, Haarby A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 7. april 2014

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skolevej 4A, Haarby A/S Mammen Byvej 32, Mammen 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 31 05 52 96
	Stiftet: 6. november 2007
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Bestyrelse</b>	Niels Henning B. Staunsbæk Lars B. Staunsbæk Peter F. Staunsbæk
<b>Direktion</b>	Lars B. Staunsbæk
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Modervirksomhed</b>	Mammen Mejeri A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Kirkeby Cheese USA Inc., New Jersey, USA

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom til mejeridrift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2013, udviser et resultat på 68.914 kr. mod 110.252 kr. i 2012. Balancen udviser en egenkapital på 2.809.918 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skolevej 4A, Haarby A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Bygninger	25 år
-----------	-------

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

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 afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skolevej 4A, Haarby A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitut, leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>327.888</b>	<b>390.365</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-181.143	-181.148
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>146.745</b>	<b>209.217</b>
1 Finansielle omkostninger	-55.381	-63.265
<b>Resultat før skat</b>	<b>91.364</b>	<b>145.952</b>
2 Skat af årets resultat	-22.450	-35.700
<b>Årets resultat</b>	<b>68.914</b>	<b>110.252</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	68.914	110.252
<b>Disponeret i alt</b>	<b>68.914</b>	<b>110.252</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	4.310.927	4.498.320
Materielle anlægsaktiver i alt	4.310.927	4.498.320
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.310.928</b>	<b>4.498.321</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv	7.000	0
Andre tilgodehavender	1.628	0
Periodeafgrænsningsposter	15.505	0
Tilgodehavender i alt	24.133	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>24.133</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.335.061</b>	<b>4.498.321</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
5 Overført resultat	809.918	741.004
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.809.918</b>	<b>2.741.004</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	4.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitut	1.076.174	1.211.827
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.076.174	1.211.827
Kortfristet del af langfristet gæld	135.000	135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	25.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	265.519	259.872
Skyldigt sambeskatningsbidrag	33.450	92.700
Anden gæld	0	28.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	448.969	541.490
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.525.143</b>	<b>1.753.317</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>4.335.061</b>	 <b>4.498.321</b>
 <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		
<b>9 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	9.121	7.331
Andre finansielle omkostninger	46.260	55.934
	<u><b>55.381</b></u>	<u><b>63.265</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	33.450	92.700
Årets regulering af udskudt skat	-11.000	-57.000
	<u><b>22.450</b></u>	<u><b>35.700</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
		<u>5.023.506</u>
Kostpris primo		5.023.506
Afgang		-6.250
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>5.017.256</b></u>
Afskrivninger primo		525.186
Årets afskrivninger		181.143
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u><b>706.329</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>4.310.927</b></u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>

Aktiekapitalen består af 10 aktier a 200.000 kr. og multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	741.004	630.752
Overført ifølge resultatdisponering	<u>68.914</u>	<u>110.252</u>
	<b><u>809.918</u></b>	<b><u>741.004</u></b>

## 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Gæld til realkreditinstitut	<u>135.000</u>	<u>530.000</u>	<u>1.211.174</u>	<u>1.346.827</u>
	<b><u>135.000</u></b>	<b><u>530.000</u></b>	<b><u>1.211.174</u></b>	<b><u>1.346.827</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.211 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 4.311 tkr.

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Mammen Mejeri A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. januar 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 9. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mammen Mejeri A/S, Mammen Byvej 32, 8850 Bjerringbro