

# Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A

CVR nr. 37 97 34 16

Knoldeflodvej 99

6800 Varde

# Årsrapport 2015/16

(70. regnskabsår)

*iblauro chris terner*  
Godkendt på generalforsamlingen den 29/11-16

Næsbjerg  Foderstofforening

Næsbjerg afdeling:  
Tlf. 75 26 71 66

Nordenskov afdeling:  
Tlf. 75 29 84 11

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/16	12
Balance pr. 30.06.2016	13
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	15
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	16
Noter	17

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A.  
Knoldeflodvej 99  
6800 Varde

CVR-nr.: 37973416

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75267166

Hjemmeside: [www.naesbjergfoder.dk](http://www.naesbjergfoder.dk)

E-mail: [info@naesbjergfoder.dk](mailto:info@naesbjergfoder.dk)

### **Bestyrelse**

Martin Pedersen, formand

Erik Havgaard Sørensen, næstformand

Benny Ølgod

Kjeld Andersen

Knud Højland Lorentzen

### **Direktion**

Niels Clement Justesen, forretningsfører

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 09.11.2016

### Direktion

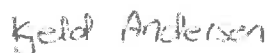


Niels Clement Justesen  
forretningsfører

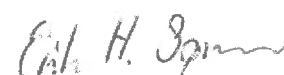
### Bestyrelse



Martin Pedersen  
formand



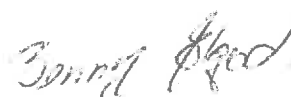
Kjeld Andersen  
Kjeld Andersen



Erik Havgaard Sørensen  
næstformand



Knud Højland Lorenzen  
Knud Højland Lorenzen



Benny Olgod  
Benny Olgod

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A. for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilkøb til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 09.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Mikael Grosbøl  
statsautoriseret revisor

  
Kim Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	211.859	215.051	206.127	223.150	178.160
Bruttoresultat	17.537	17.585	17.603	17.932	10.025
Driftsresultat	(856)	657	1.041	1.553	(2.119)
Resultat af finansielle poster	(1.121)	(1.341)	(1.165)	(1.025)	7.332
Årets resultat	(1.980)	(499)	(214)	420	5.125
Samlede aktiver	68.441	73.154	73.291	73.507	66.998
Egenkapital	12.597	14.676	15.414	15.959	15.551
<b>Nøgletal</b>					
Bruttomargin (%)	8,3	8,2	8,5	8,0	5,6
Nettomargin (%)	(0,9)	(0,2)	(0,1)	0,2	2,9
Egenkapitalens forrentning (%)	(14,5)	(3,3)	(1,4)	2,7	39,3
Soliditetsgrad (%)	18,4	20,1	21,0	21,7	23,2

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er opkøb, salg og rådgivning indenfor landbrugssektoren.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015/16 blev et underskud på 1.980 t.kr. mod et underskud på 499 t.kr. i 2014/15. Årets resultat anses for stærkt utilfredsstillende.

### Året der gik

Høsten startede ultimo juli og forløb ganske pænt. Generelt oplevede medlemmerne en høst med pæne udbytter. Vi modtog i alt 31.500 ton afgrøder, heraf 1.500 ton engros korn. Således var alle huse og pladser fyldt godt op.

Næsbjerg Foderstofforening har i regnskabsåret oplevet en stigende produktion af foder. Således blev der produceret 42.200 ton kvæg- og svinefoder i Nordenskov og 4.200 ton råvareblandinger i Næsbjerg mod henholdsvis 37.700 ton og 5.050 ton året før. Endvidere omsatte vi 5.400 ton gødning i regnskabsåret mod 5.975 ton året før.

I høst valgte en del kunder at indgå kontrakter til fornuftige priser selvom kornprisen fortsatte med at falde i løbet af regnskabsåret. Prisen på sojaskrå nåede i februar ned under 250 kr., hvorefter prisen løbende steg til 330 kr. ved udgangen af juni. Flere kunder har i det tidlige forår afdækket råvarebehovet til rigtig gode priser.

Produktionsfaciliteterne i Næsbjerg og Nordenskov er løbende vedligeholdt og vi har bl.a., med et pænt energitilskud, fået installeret en ny kompressor i Nordenskov. I Næsbjerg er el trucken, også med energitilskud, udskiftet til en større og nyere brugt model.

Kemikalierummet i Nordenskov er ombygget for at kunne leve op til øgede krav til opbevaring af kemikalier fra myndighedernes side. Dette har også medført, at en endnu større del af kemikaliesortimentet nu kun opbevares i og sælges fra Nordenskov.

I regnskabsåret er organisationen løbende tilpasset forholdene, hvilket har medført en del ændringer i organisationen, både i relation til produktion og administration.

Det har været et udfordrende år på personalesiden på grund af sygdom og oplæring af en del nye ansatte.

Afslutningsvis vil formanden og bestyrelsen således gerne takke hele personalet for den store indsats, som er ydet i løbet af regnskabsåret. Endvidere skal vore medlemmer og kunder have en stor tak for opbakningen til foreningen i det forløbne år.

## Ledelsesberetning

Selskabets ledelse er af den opfattelse, at en tidligere medarbejder muligvis har gjort sig skyldig i strafbare økonomiske uregelmæssigheder i forbindelse med udførelse af sit arbejde. Forholdene er anmeldt til politiet, der endnu ikke har taget stilling til anmeldelsen.

### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Foreningen havde for 2015/16 forventet et positivt resultat. Udviklingen i årets resultat skyldes en mindre omsætning i 2015/16 og en lavere bruttofortjeneste end forventet. Derudover har foreningen haft tab på tilgodehaver på ca. 1 mio. kr.

### **Forventet udvikling**

Der forventes i 2016/17 en bedring af bruttoavancen, således at der opnås et positivt resultat.

### **Miljømæssige forhold**

Næsbjerg Foderstofforening A.m.b.A. er omfattet af bestemmelserne i miljøbeskyttelsesloven. Foreningen vil fortsat leve op til bestemmelserne heri. Kommunen fører miljøtilsyn. Seneste besøg gav ikke anledning til bemærkninger.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (medlem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver  
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede  
varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indi-  
rekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og  
af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt om-  
kostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

## Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		211.858.614	215.050.894
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(194.321.409)</u>	<u>(197.466.074)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.537.205</b>	<b>17.584.820</b>
Distributionsomkostninger	1, 2	(13.425.758)	(13.051.677)
Administrationsomkostninger	1	(5.365.048)	(4.107.538)
Andre driftsindtægter		<u>397.731</u>	<u>230.995</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(855.870)</b>	<b>656.600</b>
Andre finansielle indtægter	3	955.345	722.797
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.076.597)</u>	<u>(2.063.318)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.977.122)</b>	<b>(683.921)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(2.824)</u>	<u>184.937</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.979.946)</u></b>	<b><u>(498.984)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.979.946)</u>	<u>(498.984)</u>
		<b><u>(1.979.946)</u></b>	<b><u>(498.984)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		22.865.474	23.529.889
Produktionsanlæg og maskiner		11.733.703	13.614.471
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		514.404	562.226
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>35.113.581</b></u>	<u><b>37.706.586</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.052.346	1.549.533
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<u><b>2.052.346</b></u>	<u><b>1.549.533</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>37.165.927</b></u>	<u><b>39.256.119</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		6.256.547	7.581.388
Fremstillede varer og handelsvarer		8.424.131	6.821.626
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>14.680.678</b></u>	<u><b>14.403.014</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.321.228	17.225.681
Andre tilgodehavender		2.106.108	1.799.360
Tilgodehavende selskabsskat		9.138	2.262
Periodeafgrænsningsposter	8	135.246	87.796
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>16.571.720</b></u>	<u><b>19.115.099</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>22.742</b></u>	<u><b>379.923</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>31.275.140</b></u>	<u><b>33.898.036</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>68.441.067</b></u></u>	<u><u><b>73.154.155</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		3.600.511	3.700.083
Overført overskud eller underskud		8.996.321	10.976.267
<b>Egenkapital</b>		<b><u>12.596.832</u></b>	<b><u>14.676.350</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.035.551	4.345.432
Bankgæld		10.510.000	13.030.000
Finansielle leasingforpligtelser		418.518	554.211
Anden gæld		222.796	435.495
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b><u>15.186.865</u></b>	<b><u>18.365.138</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.965.574	2.958.117
Bankgæld		6.180.123	946.373
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.011.845	25.036.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.593.564	9.204.564
Anden gæld	10	1.906.264	1.967.078
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>40.657.370</u></b>	<b><u>40.112.667</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>55.844.235</u></b>	<b><u>58.477.805</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>68.441.067</u></b>	<b><u>73.154.155</u></b>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		



**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	3.700.083	10.976.267	14.676.350
Kapitalnedsættelse	(99.572)	0	(99.572)
Årets resultat	0	(1.979.946)	(1.979.946)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.600.511</b>	<b>8.996.321</b>	<b>12.596.832</b>

Indestående andelskapital 1 (240 medl.) 2.711.975 kr. Indestående andelskapital 2 (240 medl.) 888.536 kr.

## Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Driftsresultat		(855.870)	656.600
Af- og nedskrivninger		2.943.694	2.824.332
Ændring i arbejdskapital	11	<u>(2.423.876)</u>	<u>5.021.419</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>(336.052)</b>	<b>8.502.351</b>
Modtagne finansielle indtægter		452.532	416.114
Betalte finansielle omkostninger		(2.076.597)	(2.063.322)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(9.738)</u>	<u>(20.180)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b><u>(1.969.855)</u></b>	<b><u>6.834.963</u></b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(350.688)</u>	<u>(1.339.976)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b><u>(350.688)</u></b>	<b><u>(1.339.976)</u></b>
Afdrag på lån mv.		(3.170.816)	(3.005.511)
Kontant kapitalforhøjelse		0	10.950
Kontant kapitalnedsættelse		<u>(99.572)</u>	<u>(249.785)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b><u>(3.270.388)</u></b>	<b><u>(3.244.346)</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(5.590.931)</b>	<b>2.250.641</b>
Likvider primo		<u>(566.450)</u>	<u>(2.817.091)</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>(6.157.381)</u></b>	<b><u>(566.450)</u></b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		22.742	379.923
Kortfristet gæld til banker		<u>(6.180.123)</u>	<u>(946.373)</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>(6.157.381)</u></b>	<b><u>(566.450)</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	5.540.288	5.725.941
Pensioner	643.854	600.542
Andre omkostninger til social sikring	144.466	125.011
Andre personaleomkostninger	32.538	155.333
	<u>6.361.146</u>	<u>6.606.827</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
	<b>Ledelsesve-</b> <b>derlag</b>	<b>Ledelsesve-</b> <b>derlag</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
	<u>830.800</u>	<u>830.800</u>
	<u>830.800</u>	<u>830.800</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>2.943.693</u>	<u>2.824.333</u>
	<u>2.943.693</u>	<u>2.824.333</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	449.724	393.339
Øvrige finansielle indtægter	505.621	329.458
	<u>955.345</u>	<u>722.797</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.156.848	1.241.252
Øvrige finansielle omkostninger	919.749	822.066
	<u>2.076.597</u>	<u>2.063.318</u>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	1.000	10.000
Regulering vedrørende tidligere år	1.824	(194.937)
	<b>2.824</b>	<b>(184.937)</b>
	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktions- anlæg og ma- skiner kr.</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	30.153.762	22.578.460
Tilgange	67.088	121.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>30.220.850</b>	<b>22.699.460</b>
Af- og nedskrivninger primo	(6.623.873)	(8.963.989)
Årets afskrivninger	(731.503)	(2.001.768)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.355.376)</b>	<b>(10.965.757)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>22.865.474</b>	<b>11.733.703</b>
Ikke-ejede aktiver	<b>0</b>	<b>674.196</b>
		<b>Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		70.863
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>70.863</b>
Opskrivninger primo		1.478.670
Opskrivninger		502.813
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>1.981.483</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>2.052.346</b>

## 8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

## Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	308.016	309.881	4.035.551	2.778.124
Bankgæld	2.520.000	2.520.000	10.510.000	430.000
Finansielle leasingforpligtelser	130.101	135.693	418.518	0
Anden gæld	0	0	222.796	222.796
	<u>2.958.117</u>	<u>2.965.574</u>	<u>15.186.865</u>	<u>3.430.920</u>
			<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>10. Anden gæld</b>				
Moms og afgifter			770.814	791.447
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			990.594	1.087.626
Andre skyldige omkostninger			144.856	88.005
			<u>1.906.264</u>	<u>1.967.078</u>
			<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>11. Ændring i arbejdskapital</b>				
Ændring i varebeholdninger			(277.665)	3.482.517
Ændring i tilgodehavender			2.550.255	(4.852.305)
Ændring i leverandørgæld mv.			(4.696.466)	6.391.207
			<u>(2.423.876)</u>	<u>5.021.419</u>

## 12. Eventualforpligtelser

Foreningen har forpligtet sig til at stille den nødvendige likviditet til rådighed for Næsbjerg Handelsselskab A.m.b.A.

Ved regnskabsafslutningen havde foreningen indgået kontraktlige forpligtelser om køb og salg af varer.

Foreningen er fællesregistreret med Næsbjerg Handelsselskab A.m.b.A. vedrørende moms og hæfter solidarisk for de indgåede forpligtelser.

## Noter

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.345 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2016 udgør 22.865 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve for i alt 3.125 t.kr. i erhvervsjendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 22.865 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev for i alt 5.000 t.kr. med virksomhedspant i simple fordringer/varedebitorer og varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgøre 31.252 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet salgs- og pantsætningsforbud i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 22.865 t.kr.

# Næsbjerg Foderstofforening



**Næsbjerg Afdeling:**  
**Knoldeflodvej 99**  
**Næsbjerg, 6800 Varde**  
**tlf. 75 26 71 66**  
**[ordre@naesbjergfoder.dk](mailto:ordre@naesbjergfoder.dk)**

**Nordenskov afdeling:**  
**Kærgårdsvej 30**  
**Nordenskov, 6800 Varde**  
**Tlf. 75 29 84 11**  
**[www.naesbjergfoder.dk](http://www.naesbjergfoder.dk)**

