

Mjólkursamsalan ehf.

Ársreikningur

2015

Mjólkursamsalan ehf.
Bítruhálsi 1
110 Reykjavík
kt. 540405-0340

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Mjólkursamsölunni ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mjólkursamsölnnar ehf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 25. febrúar 2016

Deloitte ehf.

Benóní Torfi Eggertsson
endurskoðandi

Jón Rafn Ragnarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Mjólkursamsölnunnar ehf. fyrir árið 2015 er í samræmi við lög um ársreikninga.

Mjólkursamsalan ehf. er framleiðslufyrirtæki, sem tekur við mjólk frá bændum til framleiðslu á ostum, skyri og fleiri mjólkurvörum.

Tap Mjólkursamsölnunnar ehf. á árinu 2015 nam kr. 330.051.956. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 11.224.038.221, bókfært eigið fé í árslok er kr. 4.312.769.506 og er eiginfjárlutfall félagsins 38%.

Í upphafi árs og lok árs voru hluthafar í félaginu 2. Auðhumla svf. með 90,1% og Kaupfélag Skagfirðinga svf. með 9,9%.

Stjórn félagsins leggur til að tap ársins kr. 330.051.956 verði fært til næsta árs en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Að álitum stjórnar og forstjóra Mjólkursamsölnunnar ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og forstjóri Mjólkursamsölnunnar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. febrúar 2016

Í stjórn

Egill Sigurðsson
stjórnarformaður

Birna Þorsteinsdóttir

Elín Margrét Stefánsdóttir

Jóhannes Jónsson

Þórólfur Gíslason

Forstjóri

Ari Edwald

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur		26.679.643.474	24.480.469.953
Aðrar tekjur		730.455.542	682.555.383
Kostnaðarverð seldra vara		(20.460.591.158)	(17.979.456.171)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(3.463.868.906)	(3.152.736.837)
Annar rekstrarkostnaður		(2.979.631.907)	(2.882.946.822)
Afskriftir fastafjármuna	7	(640.460.568)	(592.548.908)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(134.453.523)	555.336.598
Fjármunatekjur	4	11.932.092	17.887.231
Fjármagnsgjöld	5	(290.039.064)	(250.578.703)
(Tap), hagnaður fyrir skatta		(412.560.495)	322.645.126
Tekjuskattur	6/14	82.508.539	(64.532.905)
(Tap), hagnaður ársins		(330.051.956)	258.112.221

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	5.767.049.164	5.279.252.549
Eignarhlutar í félögum	8	10.736.402	0
Reiknuð skattinneign	14	86.743.244	0
		<u>5.864.528.810</u>	<u>5.279.252.549</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	9	2.934.749.030	2.228.916.159
Viðskiptakröfur	10	1.925.840.685	1.896.769.325
Kröfur á tengd félög	17	16.650.536	30.772.553
Aðrar skammtímakröfur	10	390.589.517	375.751.883
Handbært fé	10	91.679.643	161.275.168
		<u>5.359.509.411</u>	<u>4.693.485.088</u>
Eignir		<u>11.224.038.221</u>	<u>9.972.737.637</u>
Eigið fé og skuldir			
Hlutfé	11	4.795.000.000	4.195.000.000
Ójafnað tap		(482.230.494)	(152.178.537)
Eigið fé		<u>4.312.769.506</u>	<u>4.042.821.463</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	12	391.611.610	533.145.272
Fjármögnunarleigusamningar	13	722.491.763	699.050.367
Tekjuskattsskuldbinding	14	0	5.701.441
		<u>1.114.103.373</u>	<u>1.237.897.080</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	15	495.824.803	522.414.061
Skuldir við lánastofnanir	15	2.626.048.312	1.983.971.531
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	354.988.750	389.561.245
Skuld við tengd félög	17	1.697.452.601	1.438.031.371
Skuldir við erlenda birgja vegna fjárfestinga	15	161.466.399	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	461.384.477	358.040.886
		<u>5.797.165.342</u>	<u>4.692.019.094</u>
Skuldir		<u>6.911.268.715</u>	<u>5.929.916.174</u>
Eigið fé og skuldir		<u>11.224.038.221</u>	<u>9.972.737.637</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(134.453.523)	555.336.598
Afskriftir	7	640.460.568	592.548.908
Söluhagnaður fastafjármuna		(15.089.676)	(2.149.661)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>490.917.369</u>	<u>1.145.735.845</u>
Vörubirgðir, (hækkun)	9	(705.832.871)	(230.145.569)
Rekstrartengdar eignir, (hækkun)		(51.670.448)	(319.956.384)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		564.695.676	183.928.135
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>298.109.726</u>	<u>779.562.027</u>
Innborgaðir vextir		12.628.736	15.185.072
Greiddir vextir		(253.349.478)	(274.726.647)
Handbært fé frá rekstri		<u>57.388.984</u>	<u>520.020.452</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7/16	(831.056.146)	(891.228.205)
Keypt hlutabréf	8/16	(736.402)	0
		<u>(831.792.548)</u>	<u>(891.228.205)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(173.193.049)	(185.422.837)
Afborganir fjármögnunarleigusamninga		(225.034.578)	(155.258.480)
Innborgað hlutafé	11/16	330.843.637	0
Nýjar langtímaskuldir		139.282.026	177.847.150
Hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		642.076.781	628.350.282
		<u>713.974.817</u>	<u>465.516.115</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(60.428.747)	94.308.362
Handbært fé í upphafi árs		161.275.168	68.933.917
Áhrif gengisumreiknings innstæðna í erlendra mynt		(9.166.778)	(1.967.111)
Handbært fé í lok árs		<u>91.679.643</u>	<u>161.275.168</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri	22	<u>250.196.627</u>	<u>886.194.270</u>