

LAMMEFJORDENS KARTOFFELSKRÆLLERI ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2013

Henrik Poulsen

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 LAMMEFJORDENS KARTOFFELSKRÆLLERI ApS

Telefonnummer: 59640042

e-mailadresse: henrikpoulsen@lammefjorden.dk

CVR-nr: 33048963

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB

CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012 for Lammefjordens Kartoffelskrællereri ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 04/03/2013

Direktion

Henrik Poulsen

Bestyrelse

Vagn Balle Hundebøll
Formand

Erik Jensen

Jan Kristensen

Henrik Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lammefjordens Kartoffelskrælleri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lammefjordens Kartoffelskrælleri ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende 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 vurderingen 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse har valgt at der ikke afskrives på en del af produktionsanlægget idet dette ikke er i brug. Produktionsanlægget er det oprindelige anlæg fra Gjerndrup. Det er ledelsens plan at produktionsanlægget tages i brug i nærmeste fremtid i forbindelse med udvidelse af produktionsfaciliteter, og afskrivninger på anlægget påbegyndes ved ibrugtagning. Der kan på baggrund af ovenstående valg være usikkerhed om værdien af produktionsanlægget.

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

Holbæk, 04/03/2013

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af skrællede kartofler samt produktion og salg af kogte kartofler og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, idet den forventede vækst endnu ikke er opnået. Årets resultat er præget af store tab på realisering af råvarekontrakter som ikke kunne udnyttes, idet forventet salgsmål for året ikke blev indfriet. Året har ligeledes været præget af væsentlige investeringer og omstruktureringer i forbindelse med overtagelse af aktiviteterne i Gjerndrup Kartoffler, herunder opfyldelse af overtagne forpligtelser. Året har ligeledes været præget af produkt- og markedsudvikling som på sigt vil bidrage til positive resultater.

Året har samtidig været præget af aktiviteter som har haft til mål at styrke selskabets fødevarerikkerhed, og selskabet blev som en del af denne plan ISO 22000 certificeret i 2012.

Selskabet forventer en betydelig vækststigning i 2013, og et betydelig bedre resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

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 og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 | 50 år |
| Tekniske anlæg og maskiner | 10 – 15 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Udviklingsomkostninger i forbindelse med nye produkttyper måles til kostpris, og afskrives over forventet brugstid, der vurderes til 3 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.972.498 | 4.269.348 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.526.928 | -3.965.286 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -800.386 | -605.600 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -354.816 | -301.538 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -585.523 | -574.182 |
| Ordinært resultat før skat | | -940.339 | -875.720 |
| Skat af årets resultat | 3 | 179.000 | 773.000 |
| Årets resultat | | -761.339 | -102.720 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -761.339 | -102.720 |
| I alt | | -761.339 | -102.720 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 1.286.174 | 1.247.729 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 665.833 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.952.007 | 1.247.729 |
| Grunde og bygninger | | 5.898.244 | 5.272.391 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 14.055.915 | 13.642.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 208.462 | 246.860 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 20.162.621 | 19.161.501 |
| Anlægsaktiver i alt | | 22.114.628 | 20.409.230 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 648.439 | 384.060 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 235.425 | 196.075 |
| Varebeholdninger i alt | | 883.864 | 580.135 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.954.643 | 2.642.359 |
| Andre tilgodehavender | | 148.358 | 9.150 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 128.141 | 53.700 |
| Tilgodehavender i alt | | 3.231.142 | 2.705.209 |
| Likvide beholdninger | | 3.927 | 127.488 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.118.933 | 3.412.832 |
| AKTIVER I ALT | | 26.233.561 | 23.822.062 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 320.000 | 320.000 |
| Overført resultat | | 9.951.190 | 10.712.529 |
| Egenkapital i alt | 6 | 10.271.190 | 11.032.529 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 134.000 | 313.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 134.000 | 313.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.699.708 | 1.760.799 |
| Gæld til banker | | 3.370.968 | 3.698.600 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.272.591 | 2.102.247 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 7 | 8.343.267 | 7.561.646 |
| Gæld til banker | | 3.161.200 | 2.624.903 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.453.297 | 1.541.396 |
| Anden gæld | | 870.607 | 742.496 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 6.092 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.485.104 | 4.914.887 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 15.828.371 | 12.476.533 |
| PASSIVER I ALT | | 26.233.561 | 23.822.062 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 3.845.017 | 3.439.408 |
| Pensioner | 498.425 | 375.252 |
| Andre omkostninger til social sikring | 183.486 | 150.626 |
| | <u>4.526.928</u> | <u>3.965.286</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 12 | 10 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2012 | 2011 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 101.524 | 101.524 |
| Leasede aktiver | 0 | 35.170 |
| Tekniske anlæg og maskiner | 492.181 | 413.822 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.398 | 38.398 |
| Goodwill | 175.283 | 153.911 |
| Avance/tab ved salg | -7.000 | -137.225 |
| | <u>800.386</u> | <u>605.600</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -179.000 | -773.000 |
| | <u>-179.000</u> | <u>-773.000</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. | Udviklings- omkostninger kr. |
|--|------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo | 1.539.106 | 0 |
| Tilgang | 213.728 | 665.833 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.752.834 | 665.833 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 291.377 | 0 |
| Årets afskrivninger | 175.283 | 0 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 466.660 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.286.174 | 665.833 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Tekniske Anlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|-------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 5.475.439 | 16.076.867 | 222.151 |
| Tilgang i årets løb | 727.377 | 923.846 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -20.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 6.202.816 | 16.980.713 | 222.151 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 353.818 |
| | 0 | 0 | 353.818 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 203.048 | 2.434.617 | 329.109 |
| Årets afskrivninger | 101.525 | 492.181 | 38.398 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | -2.000 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 304.572 | 2.924.798 | 367.507 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.898.244 | 14.055.915 | 208.462 |

6. Egenkapital i alt

| | Indskudskapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabsåret | Ialt |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 320.000 | 10.712.529 | 0 | 11.032.529 |
| Årets resultat | 0 | -761.339 | 0 | -761.339 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 320.000 | 9.951.190 | 0 | 10.271.190 |

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de anførte langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 3.309.000 efter mere end 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelse

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

- Jyske Finans, leasing af Audi A3
Leasingforpligtelse pr. 31. december 2012 udgør kr. 84.000.
- Nykredit Leasing, leasing af produktionslinie mm.
Leasingforpligtelse pr. 31. december 2012 udgør kr. 787.320.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er følgende sikkerhed stillet:

- Ejerpantebrev stor kr. 1.850.000 i selskabets ejendom
- Løstørepant i driftsmidler kr. 1.425.000
- Skadeløsbrev i virksomhed kr. 1.500.000