

Tjæreborg Leverpostej A/S
Industrivej 38
6740 Bramming
CVR-nr. 26838436

**Årsrapport 01.01.2017 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.12.2017

Dirigent

Navn: Henrik Weihrauch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tjæreborg Leverpostej A/S
Industrivej 38
6740 Bramming

CVR-nr.: 26838436
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.09.2017

Bestyrelse

Kasper Lenbroch, formand
Jørgen Skaarup
Henrik Weihrauch

Direktion

Karsten Engebæk Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017 for Tjæreborg Leverpostej A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 07.12.2017

Direktion

Karsten Engebæk Hansen
direktør

Bestyrelse

Kasper Lenbroch
formand

Jørgen Skaarup

Henrik Weihrauch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tjæreborg Leverpostej A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tjæreborg Leverpostej A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 07.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i produktion og salg af fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 345 t.kr. mod et overskud på 676 t.kr. sidste år. Årets resultat betegnes som tilfredsstillende, men mindre end forventet.

Manglende sammenlignelighed

Pr. 01.06.2017 har Tulip Food Company A/S erhvervet samtlige aktier i selskabet. Selskabet har som følge heraf ændret regnskabsafslutning fra afslutning 31.12 til afslutning 30.09, hvorfor dette regnskabsår og det foregående regnskabsår ikke kan sammenlignes.

Årets periode omfatter 01.01.2017 – 30.09.2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.951.781	10.153.383
Personaleomkostninger	1	(5.407.023)	(7.798.431)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(957.385)</u>	<u>(1.295.686)</u>
Driftsresultat		587.373	1.059.266
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(145.064)</u>	<u>(218.863)</u>
Resultat før skat		442.309	840.403
Skat af årets resultat	4	<u>(97.000)</u>	<u>(164.000)</u>
Årets resultat		<u>345.309</u>	<u>676.403</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	700.000
Overført resultat		<u>345.309</u>	<u>(23.597)</u>
		<u>345.309</u>	<u>676.403</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		6.381.757	6.865.470
Produktionsanlæg og maskiner		1.691.018	1.762.010
Materielle anlægsaktiver	5	8.072.775	8.627.480
Anlægsaktiver		8.072.775	8.627.480
Råvarer og hjælpematerialer		1.264.718	1.214.605
Fremstillede varer og handelsvarer		264.072	211.743
Varebeholdninger		1.528.790	1.426.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.170.645	3.408.125
Udskudt skat		291.500	276.500
Andre tilgodehavender		112.228	183.339
Periodeafgrænsningsposter		57.105	209.866
Tilgodehavender		3.631.478	4.077.830
Likvide beholdninger		0	2.677.323
Omsætningsaktiver		5.160.268	8.181.501
Aktiver		13.233.043	16.808.981

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		390.586	45.277
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>700.000</u>
Egenkapital		<u>5.390.586</u>	<u>5.745.277</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.380.428	4.547.582
Anden gæld		<u>0</u>	<u>490.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.380.428</u>	<u>5.037.582</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	226.000	712.757
Bankgæld		419.811	5.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.121.135	1.966.626
Skyldig selskabsskat		288.000	176.000
Anden gæld	7	<u>1.407.083</u>	<u>3.165.235</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.462.029</u>	<u>6.026.122</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.842.457</u>	<u>11.063.704</u>
Passiver		<u>13.233.043</u>	<u>16.808.981</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	45.277	700.000	5.745.277
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	345.309	0	345.309
Egenkapital ultimo	5.000.000	390.586	0	5.390.586

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.594.427	6.659.917
Pensioner	542.092	729.897
Andre omkostninger til social sikring	124.989	174.535
Andre personaleomkostninger	145.515	234.082
	5.407.023	7.798.431
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	20
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	957.385	1.295.686
	957.385	1.295.686
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	145.064	218.863
	145.064	218.863
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	112.000	176.000
Ændring af udskudt skat	(15.000)	(12.000)
	97.000	164.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	13.843.314	22.590.820
Tilgange	27.193	375.487
Kostpris ultimo	13.870.507	22.966.307
Af- og nedskrivninger primo	(6.977.844)	(20.828.810)
Årets afskrivninger	(510.906)	(446.479)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.488.750)	(21.275.289)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.381.757	1.691.018

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	226.000	222.757	4.380.428	3.520.740
Anden gæld	0	490.000	0	0
	226.000	712.757	4.380.428	3.520.740

	2017 kr.	2016 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	144.066	387.338
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	178.020	232.663
Feriepengeforpligtelser	286.000	335.000
Andre skyldige omkostninger	798.997	2.210.234
	1.407.083	3.165.235

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.301.690	1.490.645

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår fra den 01.06.2017 i en dansk sambeskatning med Danish Crown A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor fra om med regnskabsåret 2017 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juni 2017 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. Den samlede nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af regnskabet for Danish Crown A/S.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 6.381.757 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat produktionsanlæg udgør 1.691.018 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har ændret regnskabsafslutning fra afslutning 31.12 til afslutning 30.09, hvorfor dette regnskabsår og det foregående regnskabsår ikke kan sammenlignes.

Årets periode omfatter 01.01.2017 – 30.09.2017.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og råvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse 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 låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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