

PH Produktion A/S
Sentvedvej 39
5871 Frørup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

(7. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 17/6 2015

Henrik Hoeck
Dirigent

CVR nr. 31 15 58 78

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for PH Produktion A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sentved, den 17. juni 2015

Direktion

Torben Lyngsøe Povlsen

Bestyrelse

Henrik Hoeck
formand

Torben Lyngsøe Povlsen

Jan Aaskov Karlsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i PH Produktion A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Produktion A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnittet om anvendt regnskabspraksis, som beskriver at regnskabet er aflagt med realisationsværdier. Endvidere henvises til årsrapportens note 1, hvoraf fremgår, at selskabet er insolvent.

Odense, den 17. juni 2015

Patriotisk Selskab

Kaj Refslund
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PH Produktion A/S Sentvedvej 39 5871 Frørup Telefon: 40272755 CVR-nr.: 31 15 58 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Nyborg kommune
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er svineproduktion samt aktiviteter i tilknytning heraf.
Bestyrelse	Henrik Hoeck, formand Torben Lyngsøe Povlsen Jan Aaskov Karlsen
Direktion	Torben Lyngsøe Povlsen
Revisor	Patriotisk Selskab Ørbækvej 276 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Danske Bank Faaborgvej 35 5250 Odense SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Produktion A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, idet aktiverne er optaget til realisationsværdier, da selskabets drift er under afvikling jf. note 1. Der er ingen væsentlig regnskabsmæssig effekt af det ændrede princip.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning og ændring af færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, forsikringer, administration, leje af anlæg m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 vedgørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Maskiner og inventar afskrives efter saldometoden med 15% pr. år, og nedskrives til en evt. lavere forventet realisationsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Handelsbesætning måles efter første indregning til dagsværdi. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end dagsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

De løbende værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Indkøbte råvarer og hjælpematerialer, der primært omfatter foder, måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, som skatteaktivet forventes at kunne indregnes med inden for de kommende højst fem år.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014	2013
Bruttotab		-1.119.999	-988.552
Personaleomkostninger		-452.004	-567.770
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-65.607	-27.416
Resultat før finansielle poster		-1.637.610	-1.583.738
Finansielle indtægter		5.532	0
Finansielle omkostninger		-560.880	-446.176
Resultat før skat		-2.192.958	-2.029.914
Skat af årets resultat		-387.089	0
Årets resultat		-2.580.047	-2.029.914
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.580.047	-2.029.914
		-2.580.047	-2.029.914

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014	2013
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Produktionsanlæg og maskiner		100.000	155.357
		<u>100.000</u>	<u>155.357</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.184.502	984.917
		<u>1.184.502</u>	<u>984.917</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.284.502</u>	<u>1.140.274</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		70.125	113.400
Besætning		2.702.552	3.220.261
		<u>2.772.677</u>	<u>3.333.661</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.844	252.939
Andre tilgodehavender		104.035	223.606
Udskudt skatteaktiv		0	387.089
		<u>322.879</u>	<u>863.634</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.095.556</u>	<u>4.197.295</u>
Aktiver i alt		<u>4.380.058</u>	<u>5.337.569</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014	2013
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved stiftelse		500.000	500.000
Overført resultat		-6.149.049	-3.569.002
Egenkapital i alt		-5.149.049	-2.569.002
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	2.047.454	2.055.486
Kreditinstitutter		2.569.336	2.025.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.813.379	3.623.190
Anden gæld		98.938	202.147
		9.529.107	7.906.571
Gældsforpligtelser i alt		9.529.107	7.906.571
Passiver i alt		4.380.058	5.337.569
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets produktion ophører d. 30. april 2015. Der vil ikke være fuld dækning til alle selskabets kreditorer. Selskabet vil søge en ordning med selskabets kreditorer til afvikling af gæld.

2 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2014	313.678
Tilgang i årets løb	43.500
Afgang i årets løb	-66.500
	<hr/>
Kostpris 31. december 2014	290.678
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	158.321
Årets nedskrivninger	39.523
Årets afskrivninger	24.621
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-31.787
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	190.678
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	100.000
	<hr/> <hr/>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved stiftelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	500.000	-3.569.002	-2.569.002
Årets resultat	0	0	-2.580.047	-2.580.047
Egenkapital 31. december 2014	500.000	500.000	-6.149.049	-5.149.049

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	2.055.486	2.047.454	2.047.454	0
	2.055.486	2.047.454	2.047.454	0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er taget ejendomsforbehold i besætning til sikkerhed for leverandørgæld på 2.338 t.kr. Endvidere er der til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter deponeret ejerpantebrev på 3 mio. kr. i selskabets besætning.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ledstedlund Holding ApS, Stentvedvej 39, 5871 Frørup
Anpartselskabet Tangaa Mølle, Anhof Alle 14, 5871 Frørup