

Grauballegaard Produktion ApS

CVR: 34894698

Årsrapport 2012 - 13
19.12.2012 – 31.12.2013



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 30. maj 2014

Dirigent: Jan Ole Rasmussen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 19. december 2012 - 31. december 2013 for:

Grauballegaard
Produktion ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26.05.2014

Direktion

Jan Ole Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

Grauballegaard
Produktion ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 26.05.2014

LMO

Bruno Pilgård

Registreret Revisor

Selskabet

Grauballegaard
Produktion ApS
Grønbækvej 34
8600 Silkeborg

Telefon: 40188130
CVR-nr.: 34894698
Stiftet: 19-12-2013
Hjemsted: 8600 Silkeborg

Regnskabsår: 19.12.2012 -31.12.2013

Direktion

Jan Ole Rasmussen

Revisor

LMO
Trigevej 20
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

Selskabets hovedaktivitet:

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Indkøbte beholdninger måles til kostprisen eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2012/13 kr.
	Bruttoresultat	-4.812.753
1	Personaleomkostninger	-3.055.253
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.110.204
	Driftsresultat	-8.978.210
2	Finansielle omkostninger	-454.251
	Årets resultat før skat	-9.432.461
	Skat af årets resultat	660.000
	Årets resultat	-8.772.461
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	-8.772.461
	Disponering i alt	-8.772.461

Note		2012/13 kr.
	Aktiver	
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	333.337
3	Stambesætning	3.922.500
	Materielle anlægsaktiver	4.255.837
	Anlægsaktiver	4.255.837
	Råvarer og hjælpematerialer	473.709
	Handelsbesætning	2.645.875
	Varebeholdninger	3.119.584
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.241.775
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	235.195
	Udskudt skatteaktiv	660.000
	Tilgodehavende	2.136.970
	Omsætningsaktiver	5.256.554
	Aktiver	9.512.391

Note		2012/13 kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	-8.772.461
4	Egenkapital	-8.692.461
	Pengeinstitutter	13.535.101
	Langfristet gældsforpligtigelse	13.535.101
	Pengeinstitutter	3.578.244
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	916.730
	Anden gæld	174.777
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.669.751
	Gældsforpligtigelser	18.204.852
	Passiver	9.512.391
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

2012/13
kr.**1 Personalemkostninger**

Lønninger	-2.307.957
Tilskud til personale	7.318
Pensioner	-174
Andre omkostn. til social sikring	-50.565
Øvrige personalemkostninger	-703.875
Personalemkostninger	-3.055.253

2 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	-444.294
Prioritetsomkostninger	-9.957
Finansielle omkostninger	-454.251

3 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	2.526.041
Afgang i året	-1.082.500
Kostpris, ultimo	1.443.541
Nedskrivning, primo	0
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	-1.063.500
Nedskrivning, ultimo	-1.063.500
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-46.704
Afskrivning, ultimo	-46.704
Regnskabsmæssig værdi	333.337

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	0	0	80.000
Forslag til resultatdisponering		0	-8.772.461	0	-8.772.461
Ultimo	80.000	0	-8.772.461	0	-8.692.461

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat					-8.772
Egenkapital i alt				80	-8.692

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Grauballegaard Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der deponeret skadeløsbreve kr. 14.400.000 med virksomhedspant i selskabets fordringer, lagre, besætning, driftsmidler og inventar.

Den bogførte værdi af disse aktiver udgør kr. 8.359.475.

Kontrakter:

Der er indgået 10-årig lejekontrakt på leje af driftsbygninger og produktionsanlæg.

Denne lejeaftale er indgået med nærtstående parter i form af den tilknyttede virksomhed Grauballegaard Ejendomme ApS.

Transport:

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der givet transport i afregninger for salg af grise, afregning af forpagtningsafgifter og EU-tilskud.

Kaution:

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea for Grauballegaard Ejendomme ApS og Grauballegaard Holding ApS' anlægslån. Forpligtelsen herpå udgør pr. 31.12.2013 ca. 1,6 mio.

