

Grauballegaard Produktion ApS

CVR: 34894698

Årsrapport 2014
01.01.2014 – 31.12.2014



LMO.DK • 7015 4000
Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 2. juni 2015

Dirigent: Jan Ole Rasmussen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 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.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29.05.2015

Direktion

Jan Ole Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Grauballegaard
Produktion ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søften, den 29.05.2015

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: 01.01.2014 - 31.12.2014
Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Jan Ole Rasmussen

Revisor

LMO
Trigevej 20
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er sohold og produktion af smågrise og sopolte.

Usædvanlige forhold

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene dækker perioden 19. december 2012 - 31. december 2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er klart utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af de faldende svinepriser, herunder blandt andet uroen i Ukraine og Ruslands boykot af europæiske fødevarer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Budgettet for 2015 udviser med de nuværende svinepriser et negativt resultat og dermed behov for yderligere tilførsel af likviditet. Der forhandles med pengeinstituttet, som har godkendt budgettets likviditetsbehov og den ekstra driftskreditramme. Det er ledelsens vurdering, at de fornødne kreditter vil blive bevilget, således selskabet kan fortsætte driften.

Årsrapporten for selskabet for 2014 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.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 immaterielle og 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. Lejeindtægter indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 forpagtningsafgifter, 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

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 -8 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen. Indkøbte råvarer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 nettorealisationsværdi.

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		2014 kr.	2013 kr.
	Bruttotab	-3.304.071	-4.799.546
1	Personaleomkostninger	-3.035.634	-3.055.253
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-61.295	-54.425
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-15.541	0
	Driftsresultat	-6.416.541	-7.909.224
	Finansielle indtægter	3	0
2	Finansielle omkostninger	-745.992	-454.251
	Årets resultat før skat	-7.162.530	-8.363.475
	Skat af årets resultat	-660.000	660.000
	Årets resultat	-7.822.530	-7.703.475
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-7.822.530	-7.703.475
	Disponering i alt	-7.822.530	-7.703.475

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	327.887	333.337
3	Stambesætning	3.483.760	3.922.500
	Materielle anlægsaktiver	3.811.647	4.255.837
	Anlægsaktiver	3.811.647	4.255.837
	Råvarer og hjælpematerialer	0	473.709
	Handelsbesætning	1.526.560	2.645.875
	Varebeholdninger	1.526.560	3.119.584
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	285.397	1.241.775
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	235.195
	Andre tilgodehavender	378.987	0
	Udskudt skatteaktiv	0	660.000
	Tilgodehavende	664.384	2.136.970
	Omsætningsaktiver	2.190.944	5.256.554
	Aktiver	6.002.591	9.512.391

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-16.594.991	-8.772.461
4	Egenkapital	-16.514.991	-8.692.461
	Pengeinstitutter	13.807.906	13.535.101
5	Langfristet gældsforpligtigelse	13.807.906	13.535.101
	Pengeinstitutter	6.480.513	3.578.244
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	913.577	916.730
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.232.000	0
	Anden gæld	83.586	174.777
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.709.676	4.669.751
	Gældsforpligtigelser	22.517.582	18.204.852
	Passiver	6.002.591	9.512.391
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Usikkerhed om forsat drift.		

	2014 kr.	2013 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.156.858	-2.307.957
Tilskud til personale	13.700	7.318
Pensioner	0	-174
Andre omkostn. til social sikring	-77.998	-50.565
Øvrige personaleomkostninger	-814.478	-703.875
Personaleomkostninger	-3.035.634	-3.055.253
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-745.242	-444.294
Prioritetsomkostninger	-750	-9.957
Finansielle omkostninger	-745.992	-454.251

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	-8.772.461	0	-8.692.461
Forslag til resultatdisponering		0	-7.822.530	0	-7.822.530
Ultimo	80.000	0	-16.594.991	0	-16.514.991

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2010	2011	2012	2013	2014
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-8.772	-16.595
Egenkapital i alt				-8.692	-16.515

	2014	2013
	kr.	kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-13.807.906	-13.535.101
Langfristet gældsforpligtelse	-13.807.906	-13.535.101

Hele den langfristede gæld forfalder indenfor 5 år.

6 Eventualforpligtelser

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

7 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. 6,0 mio.

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. 31.12.2014 ca.kr. 5,3 mio.

8 Usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed om fortsat drift:

Den fortsatte drift er betinget af, at den fornødne likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommande år bliver stillet til rådighed i det omfang, som der måtte blive behov for.

Der er løbende dialog med virksomhedens pengeinstitut, og med baggrund i den udarbejdede handlingsplan og de tiltag, som er iværksat, samt bankens godkendelse af budgettet for 2015, er det ledelsens opfattelse, at de fornødne kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed for det kommende år.