

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2017

Dirigent

Navn: Hans Bech Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tjæreborg Leverpostej A/S
Industrivej 38
6740 Bramming

CVR-nr.: 26838436
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Hans Bech Petersen, formand
Ulla Hansen
Karsten Engebæk Hansen
Helle Bech Petersen

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 22.03.2017

Direktion

Karsten Engebæk Hansen
direktør

Bestyrelse

Hans Bech Petersen
formand

Ulla Hansen

Karsten Engebæk Hansen

Helle Bech Petersen

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 01.01.2016 - 31.12.2016. 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 22.03.2017

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 676 t.kr. mod et overskud på 869 t.kr. sidste år. Årets resultat betegnes som tilfredsstillende, men mindre end forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Det indstilles til generalforsamlingen, at aktiekapitalen nedsættes med 1.500 t.kr. til herefter at udgøre 3.500 t.kr.

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.153.383	10.752.715
Personaleomkostninger	1	(7.798.431)	(8.106.317)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.295.686)</u>	<u>(1.319.517)</u>
Driftsresultat		1.059.266	1.326.881
Andre finansielle indtægter		0	2.905
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(218.863)</u>	<u>(154.912)</u>
Resultat før skat		840.403	1.174.874
Skat af årets resultat	4	<u>(164.000)</u>	<u>(306.000)</u>
Årets resultat		<u>676.403</u>	<u>868.874</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	800.000
Overført resultat		<u>(23.597)</u>	<u>68.874</u>
		<u>676.403</u>	<u>868.874</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		6.865.470	7.546.528
Produktionsanlæg og maskiner		1.762.010	1.778.339
Materielle anlægsaktiver	5	8.627.480	9.324.867
Anlægsaktiver		8.627.480	9.324.867
Råvarer og hjælpematerialer		1.214.605	1.189.728
Fremstillede varer og handelsvarer		211.743	374.643
Varebeholdninger		1.426.348	1.564.371
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.408.125	3.551.065
Udskudt skat		276.500	264.500
Andre tilgodehavender		183.339	138.697
Periodeafgrænsningsposter		209.866	190.571
Tilgodehavender		4.077.830	4.144.833
Likvide beholdninger		2.677.323	2.498.023
Omsætningsaktiver		8.181.501	8.207.227
Aktiver		16.808.981	17.532.094

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		45.277	68.874
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	800.000
Egenkapital		5.745.277	5.868.874
Gæld til realkreditinstitutter		4.547.582	4.768.191
Anden gæld		490.000	980.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.037.582	5.748.191
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	712.757	708.583
Bankgæld		5.504	4.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.966.626	1.847.505
Skyldig selskabsskat		176.000	224.500
Anden gæld	7	3.165.235	3.129.544
Kortfristede gældsforpligtelser		6.026.122	5.915.029
Gældsforpligtelser		11.063.704	11.663.220
Passiver		16.808.981	17.532.094
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	68.874	800.000	5.868.874
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	(23.597)	700.000	676.403
Egenkapital ultimo	5.000.000	45.277	700.000	5.745.277

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.659.917	6.968.278
Pensioner	729.897	732.378
Andre omkostninger til social sikring	174.535	184.975
Andre personaleomkostninger	234.082	220.686
	7.798.431	8.106.317
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.295.686	1.390.828
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(71.311)
	1.295.686	1.319.517
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	218.863	154.912
	218.863	154.912
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	176.000	224.500
Ændring af udskudt skat	(12.000)	62.000
Effekt af ændrede skattesatser	0	19.500
	164.000	306.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	13.843.314	21.992.521
Tilgange	<u>0</u>	<u>598.299</u>
Kostpris ultimo	<u>13.843.314</u>	<u>22.590.820</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.296.786)	(20.214.182)
Årets afskrivninger	<u>(681.058)</u>	<u>(614.628)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(6.977.844)</u>	<u>(20.828.810)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.865.470</u>	<u>1.762.010</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	222.757	218.583	4.547.582	3.682.538
Anden gæld	<u>490.000</u>	<u>490.000</u>	<u>490.000</u>	<u>0</u>
	<u>712.757</u>	<u>708.583</u>	<u>5.037.582</u>	<u>3.682.538</u>

	2016 kr.	2015 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	387.338	345.029
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	232.663	232.808
Feriepengeforpligtelser	335.000	320.000
Andre skyldige omkostninger	<u>2.210.234</u>	<u>2.231.707</u>
	<u>3.165.235</u>	<u>3.129.544</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.490.645	0

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K. Engebæk Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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 6.865.470 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat produktionsanlæg udgør 1.762.010 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.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.