

A/S Simblegård | Årsrapport 2015

CVR: 29807221

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 24. maj 2016

A/S Simblegård
Simblegårdsvej 6
3782 Klemensker

Dirigent: Ingrid Westh

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

A/S Simblegård

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, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 24. maj 2016

Direktion

Lennart Johan Westh

Bestyrelse

Lennart Johan Westh

Ingrid Westh

Anja Birgitte Nabe

Til aktionærerne i

A/S Simblegård

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aakirkeby, den 24. maj 2016
Bornholms Landbrug
CVR nr. 29441677

Susanne Maribo-Mogensen
Registreret revisor,
økonomirådgiver

Selskabet

A/S Simblegård
Simblegårdsvej 6
3782 Klemensker

Telefon: 56 96 62 95
CVR-nr.: 29 80 72 21
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 10. regnskabsår

Bestyrelse

Lennart Johan Westh
Ingrid Westh
Anja Birgitte Nabe

Direktion

Lennart Johan Westh

Revisor

Bornholms Landbrug
Kannikegaard, Rønnevej 1
3720 Aakirkeby

Pengeinstitut

Danske Bank
St. Torv 12
3700 Rønne

Virksomheden

Grundlaget for virksomheden har i 2015 været svineproduktion på Simblegård, Stålegård og Boesgård. A/S Simblegård producerede 23.700 stk slagtesvin i 2015.

Virksomheden beskæftigede 2,75 personer på årsbasis (udregnet efter ATP-grundlag).

Årets resultat

Årets resultat blev 131.315 kr. før skat. Resultatet er tilfredsstillende taget markedet i betragtning.

Slagtesvinenoteringen var i gennemsnit på 9,24 kr./kg .

Produktionen har kørt godt og stabilt i årets løb.

Forventet fremtidig udvikling

Der skal i 2016 skiftes leverandør af smågrise, i fremtiden kan vi ikke få 7 kg's grise, mens skal istedet købe dem som 30 kg's. Der er lavet kontrakter med 2 nye griseleverandører.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

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 handelsvarer og færdigvarer, herunder 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. Tilskud 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 maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og 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		5-15 år

Aktiver med en anskaffessum på under 100.000 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	2.554.268	2.529.723
35	Personaleomkostninger	-1.126.798	-1.046.339
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.530.262	-1.943.545
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	218.952	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-5.580
	Driftsresultat	116.160	-465.741
70	Finansielle indtægter	33.513	9.699
80	Finansielle omkostninger	-18.358	-96.606
	Årets resultat før skat	131.315	-552.648
	Skat af årets resultat	-188.000	182.000
	Årets resultat	-56.685	-370.648
	 Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	96.600	96.600
	Overført resultat	-153.285	-467.248
	Disponering i alt	-56.685	-370.648

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.285.599	7.839.520
	Materielle anlægsaktiver	6.285.599	7.839.520
	Værdipapirer	40.000	40.000
	Finansielle anlægsaktiver	40.000	40.000
	Anlægsaktiver	6.325.599	7.879.520
	Råvarer og hjælpematerialer	574.623	397.641
	Handelsbesætning	3.539.990	3.653.260
	Varebeholdninger	4.114.613	4.050.901
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	5.948.890	3.597.807
	Tilgodehavende	5.948.890	3.597.807
	Værdipapirer	500.000	500.000
	Likvide beholdninger	1.561.022	4.034.889
	Omsætningsaktiver	12.124.525	12.183.597
	Aktiver	18.450.124	20.063.117

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	12.584.955	12.584.955
	Reserve efter indre værdis metode	741.590	741.590
	Overført resultat	1.575.251	1.728.535
	Foreslået udbytte	96.600	96.600
450	Egenkapital	14.998.396	15.151.680
	Hensættelser til udskudt skat	1.024.000	836.000
	Hensatte forpligtelser	1.024.000	836.000
	Leasingforpligtelser	887.292	1.398.607
530	Langfristet gældsforpligtigelse	887.292	1.398.607
	Kortfristet del af langfristet gæld	256.026	350.836
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	882.130	602.273
	Anden gæld	402.280	1.723.721
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.540.436	2.676.830
	Gældsforpligtigelser	2.427.728	4.075.437
	Passiver	18.450.124	20.063.117
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**35 Personalemkostninger**

Løn og gager	-734.077
Pensioner	-54.117
Andre omkostninger	-338.604
Personalemkostninger	-1.126.798

70 Finansielle indtægter

Renteindtægter	28.174
Realiseret gev./tab finansaktiver	5.339
Finansielle indtægter	33.513

80 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	-18.358
Finansielle omkostninger	-18.358

220 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftmat. & inventar		
Kostpris, primo	17.474.551		
Tilgang i året	134.175		
Afgang i året	-943.560		
Kostpris, ultimo	16.665.166		
Afskrivning, primo	-9.635.032		
Afskrivning på afhændede aktiver	785.726		
Årets afskrivning	-1.530.262		
Afskrivning, ultimo	-10.379.568		
Regnskabsmæssig værdi	6.285.598		
Heraf leasede aktiver	1.541.200		
		2015	2014
		kr.	kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.285.599	7.839.520	
Materielle anlægsaktiver i alt	6.285.599	7.839.520	

450 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	12.584.955	0	0	741.590	0	1.728.535	96.600	15.151.680
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-153.285	96.600	-56.685
Udbetalt udbytte							-96.600	-96.600
Ultimo	12.584.955	0	0	741.590	0	1.575.251	96.600	14.998.396

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	12.392	12.488	12.585	12.585	12.585
Reserve indre værdi metode	742	742	742	742	742
Overført resultat	1.764	2.267	2.196	1.729	1.575
Foreslået udbytte	193	97	97	97	97
Egenkapital i alt	15.091	15.593	15.619	15.152	14.998

	2015 kr.	2014 kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	-887.292	-1.398.607
Langfristet gældsforpligtelse	-887.292	-1.398.607
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

675 Eventualforpligtelser

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed i Danske Bank er følgende registreret pr. 31. december 2015:

Fast ejendom skadesløsbrev med pant i Simblegård og Boesgård, kr. 4.000.000,- ligger yderligere til sikkerhed for Simblegård I/S.

Løsøre pantebrev med pant i driftsinventar og driftsmateriel kr. 2.750.000,- ligger yderligere til sikkerhed for Simblegård I/S.

Der er ultimo 2015 indgået aftale om køb af ny tipvogn, men ved afslutning af årsregnskabet var hverken vogn eller faktura modtaget, risikoen overgår først til køber i løbet af februar ved levering og betaling.

Spec.			2015	2014
			kr.	tkr.
Årets resultat før skat			131.315	-553
Af- og nedskrivning mv.			1.311.310	1.949
Gevinst / tab finansaktiver tilbf			-5.339	-5
Tilbageførsel i alt			1.305.971	1.944
Udbetalt udbytte			-96.600	-97
Skat og udbytter mv. i alt			-96.600	-97
	Reduktion	Forøgelse		
Besætning	113.270		113.270	-755
Beholdninger		-176.982	-176.982	250
Ændringer biologiske aktiver i alt			-63.712	-505
Likviditet efter regulering, skat og udbytter			1.276.980	789
	Salg	Køb/forbedring		
Inventar markbrug	376.786	-134.175	242.611	20
Inventar husdyrbrug			0	-1.740
Investeringer i alt			242.611	-1.720
Likvidit.overskud.(behov sidste år)			1.519.591	-931
Ændring finansielle aktiver og gæld				
	Anvendelse	Fremskaffelse		
Tilgodehavende	-2.351.084		-2.351.084	4.002
Værdipapirer		5.339	5.339	5
Likvider, indlån og pos KK		2.473.867	2.473.867	-2.366
Leasingforpligtigelser	-606.125		-606.125	-343
Anden gæld	-1.041.584		-1.041.584	-368
Likvidit.anvend.(fremsk.sidste år)			-1.519.587	931

