



A/S Simblegård Årsrapport 2017

CVR: 29807221

01.01.2017 – 31.12.2017

SIMBLEGÅRDSVEJ 6, 3782 KLEMENSKER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. juni 2018

Dirigent: Ingrid Westh



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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 og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 13. juni 2018

DIREKTION

Lennart Johan Westh

BESTYRELSE

Lennart Johan Westh

Ingrid Westh

Anja Birgitte Nabe

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i A/S Simblegård

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Rønne den 13. juni 2018

Bornholms Revision A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 37858498

Jens Otto Sonne

Statsautoriseret Revisor

MNE nr. mne15625

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

A/S Simblegård
Simblegårdsvej 6
3782 Klemensker

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 12. regnskabsår

BESTYRELSE

Lennart Johan Westh
Ingrid Westh
Anja Birgitte Nabe

DIREKTION

Lennart Johan Westh

REVISOR

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4
3700 Rønne

PENGEINSTITUT

Danske Bank
St. Torv 12, 3700 Rønne
Att.: Bente Lind

LEDELSESBERETNING

Virksomheden

Grundlaget for virksomheden har i 2017 været svineproduktion på Simblegård, Stålegård og Boesgård. A/S Simblegård producerede i alt 31.000 slagtesvin i 2017

Virksomheden beskæftigede 3 personer på årsbasis

Årets resultat

Årets resultat blev 1.490.678 kr. Resultatet beteges som meget tilfredsstillende.

Slagtesvinenoteringen var i gennemsnit på 10,40 kr/kg mod sidste års på 9,62 kr./kg .
Hertil kommer efterbetaling.

Forventet fremtidig udvikling

Der er ikke sket nogle ændringer siden årsafslutningen, og planen er at fortsætte med den produktion som den er.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Ejendom indregnes til kostpris.

Grunde og bygninger indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		5-15 år
Bygninger	10-20 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffessum på under kr. 100.000,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Salg af inventar, der er indregnet som omkostning ved køb, skal indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

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 generalforsamlinge

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., 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 finansiell 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.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.740.758	2.098.010
35	Personaleomkostninger	-822.467	-872.351
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-939.889	-861.688
	DRIFTSRESULTAT	978.402	363.971
70	Finansielle indtægter	496.646	62.723
80	Finansielle omkostninger	-247.571	-10.100
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.227.477	416.594
	Skat af årets resultat	-45.024	-53.000
	ÅRETS RESULTAT	1.182.453	363.594
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	105.800	101.200
	Overført resultat	1.076.653	262.394
	Disponering i alt	1.182.453	363.594

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Bygninger og installationer	3.074.000	0
220	Driftsmateriel og inventar	5.429.747	5.988.755
	Materielle anlægsaktiver	8.503.747	5.988.755
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.694.946	40.000
	Finansielle anlægsaktiver	2.694.946	40.000
	ANLÆGSAKTIVER	11.198.693	6.028.755
	Råvarer og hjælpematerialer	657.617	1.063.405
	Handelsbesætning	4.705.085	4.561.945
	Varebeholdninger	5.362.702	5.625.350
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.951.909	5.672.819
	Andre tilgodehavender	0	96.600
	Tilgodehavender	2.951.909	5.769.419
	Andre værdipapirer og kapitalandele	252.445	500.000
	Værdipapirer og kapitalandele	252.445	500.000
	Likvide beholdninger	1.325.963	1.180.514
	OMSÆTNINGSAKTIVER	9.893.019	13.075.283
	AKTIVER	21.091.712	19.104.038

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	0	12.084.955
	Reserve efter indre værdis metode	0	741.590
	Overført resultat	15.740.843	1.837.645
	Foreslået udbytte	105.800	197.800
450	Egenkapital	16.346.643	15.361.990
	Hensættelser til udskudt skat	1.002.000	1.047.000
	Hensatte forpligtelser	1.002.000	1.047.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	887.292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.147.030	853.887
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	87.051	0
	Selskabsskat	56.694	0
	Anden gæld	452.294	953.869
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.743.069	2.695.048
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.743.069	2.695.048
	PASSIVER	21.091.712	19.104.038
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.

35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-739.506	-734.191
4725 10 Arbejdsmarkedspension	-58.467	
Pensioner	-58.467	-68.493
4725 01 ATP	-7.100	
4725 04 Finansieringsbidrag	-7.449	
4725 20 Bidrag til barselsudligning	-1.331	
4728 00 Andre bidrag	-2.976	
4728 01 Dagpengeordn.Forsikr.Arbejdsg.	-5.638	
Andre omkostninger til social sikring	-24.494	-69.667
Personaleomkostninger	-822.467	-872.351
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	496.646	62.723
Finansielle indtægter	496.646	62.723

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-247.571	-10.100
Finansielle omkostninger	-247.571	-10.100

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	13.369.406
Tilgang i året	3.180.000	735.000
Afgang i året	0	-1.250.622
Kostpris, ultimo	3.180.000	12.853.784
Afskrivning, primo	0	-7.380.651
Afskrivning på afhændede aktiver	0	790.503
Årets afskrivning	-106.000	-833.889
Afskrivning, ultimo	-106.000	-7.424.037
Regnskabsmæssig værdi	3.074.000	5.429.747

NOTER

450 EGENKAPITAL						
	Virksomhed s- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	12.084.955	741.590	1.837.645	101.200	15.265.390
Korrektion primo	0	0	0	0	96.600	96.600
Overkurs overført til resultat		-12.084.955				-12.084.955
Overkurs og gl. overskud overført til resultat			0	12.826.545		12.826.545
Forslag til resultatdisponering			0	1.076.653	105.800	1.182.453
Udbetalt udbytte				0	-197.800	-197.800
Gamle overskud overført til resultat	0	0	-741.590	0		-741.590
Ultimo	500.000	0	0	15.740.843	105.800	16.346.643

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	12.585	12.585	12.585	500	500
Overkurs ved emission				12.085	
Reserve indre værdis metode	742	742	742	742	
Overført resultat	2.196	1.729	1.575	1.838	15.741
Foreslået udbytte	97	97	97	198	106
Egenkapital i alt	15.619	15.152	14.998	15.362	16.347

NOTER

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed i Danske Bank er følgende registreret pr. 31. december 2017:

Løsøre pantebrev med pant i driftsinventar og driftsmateriel i henhold til tinglysningsloven §47 b, stk 2, tilhørende landbrugsvirksom, beliggende Simblegårdsvej 6, 3782 Klemesker og Aarsballevej 4, 3782 Klemesker på 2.750.000 kr