

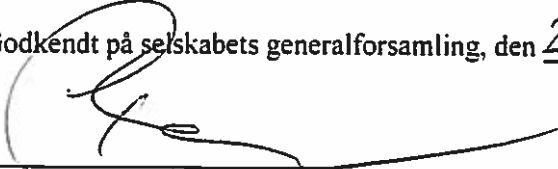
*SJ Bornholm ApS
Brovangen 18
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 32647561

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/5 2016


Per E. Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning..... 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for SJ Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

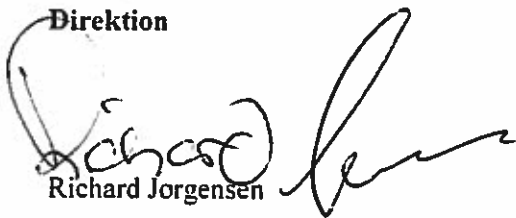
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 8/12 2016

Direktion

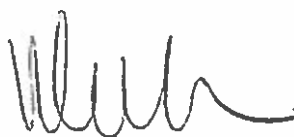


Richard Jørgensen

Bestyrelse



Per E. Hansen
Formand



Michael W. Andersen



Tim K. Stender

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af SJ Bornholm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SJ Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 vurdering 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 vor 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 8/2 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810


Anders Kofod

registreret revisor

FSR - danske revisorer


Tonny Kofod

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet SJ Bornholm ApS
Brovangen 18
3720 Aakirkeby

Telefon: 56 90 52 00
Telefax: 56 90 52 01
Hjemmeside: www.bornholmerslagteren.dk
E-mail: info@sjbornholm.dk

CVR-nr.: 32 64 75 61
Stiftet: 4. december 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Per E. Hansen, formand
Michael W. Andersen
Tim K. Stender

Direktion Richard Jorgensen

Pengeinstitut Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Ronne

Revisor Ronne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Ronne

Revisorteam Anders Kofoed
Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion, forarbejdning og salg af slagtervarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har igennem året været en god efterspørgsel på selskabets produkter og samtidig har der været en fortsat øget fokus på en effektiv produktion, hvilket har medført et resultat for året som forventet.

Årets resultat efter skat udgør t.kr. 1.327. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en aktivmasse på t.kr. 5.685, og en egenkapital på t.kr. 4.138.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det nuværende niveau for salget forventes fastholdt og med et fortsat fokus på en effektiv produktion, forventes resultatet i det kommende regnskabsår at ligge på samme niveau som i 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SJ Bornholm ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageforsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til finansielle og operationelle leasingkontrakter indregnes med den erlagte ydelse i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingydelser, vedligeholdelse af driftsmateriel m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og produktudvikling

Rettigheder og produktudvikling omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens rettigheder og udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede rettigheder og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverede rettigheder og produktudvikling afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 2-3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ombygning lejede lokaler	5 år	0
Produktionsanlæg	7 år	0
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0
EDB hardware / software	3 år	0

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imodegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremforselsberettiget 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der er ikke indregnet negativ udskudt skat i årsregnskabet.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlost som aktuel skat. Udskudt skat er beregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til kostpris ved stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles de finansielle forpligtelser til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	4.961.267	5.216.388
1 Personaleomkostninger.....	-2.860.124	-3.041.495
2 Afskrivninger.....	-729.586	-663.012
DRIFTSRESULTAT	1.371.557	1.511.881
Andre finansielle indtægter	3.181	0
Andre finansielle omkostninger	-47.849	-130.240
RESULTAT FØR SKAT	1.326.889	1.381.641
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	1.326.889	1.381.641
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.326.889	1.381.641
DISPONERET I ALT	1.326.889	1.381.641

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	2.300.736	2.603.270
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.413	116.624
4 Indretning af lejede lokaler.....	204.774	195.969
Materielle anlægsaktiver.....	2.671.923	2.915.863
ANLÆGSAKTIVER.....	2.671.923	2.915.863
Råvarer og hjælpematerialer.....	922.814	667.114
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	144.669	170.921
Varebeholdninger	1.067.483	838.035
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.676.424	2.199.607
Andre tilgodehavender	118.566	120.000
Tilgodehavender	1.794.990	2.319.607
Likvide beholdninger	150.156	3.220
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.012.629	3.160.862
AKTIVER	5.684.552	6.076.725

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	425.000	425.000
Overkurs ved emission	5.915.000	5.915.000
Overført resultat.....	-2.202.075	-3.528.964
5 EGENKAPITAL.....	4.137.925	2.811.036
Kreditinstitutter	200.000	475.000
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	200.000	475.000
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	162.500	350.000
Kreditinstitutter	0	789.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	479.770	880.933
Anden gæld.....	704.357	770.332
Kortfristede gældsforpligtelser	1.346.627	2.790.689
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.546.627	3.265.689
PASSIVER	5.684.552	6.076.725
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	11
Lonninger	2.551.294	2.727.021
Pensioner	132.003	156.862
Andre omkostninger til social sikring	176.827	157.612
	<u>2.860.124</u>	<u>3.041.495</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivning, produktionsanlæg og maskiner.....	596.055	502.879
Afskrivning, andre driftsmidler og inventar	56.486	43.656
Afskrivning, indretning af lejede lokaler.....	77.045	116.477
	<u>729.586</u>	<u>663.012</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Rettigheder
Kostpris, primo		461.704
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2015		<u>461.704</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-461.704
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-461.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		<u>0</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	4.053.103	676.905	835.800
Tilgang i årets løb	293.522	106.275	85.850
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	4.346.625	783.180	921.650
Af-/nedskrivninger, primo	-1.449.834	-594.640	-639.831
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-596.055	-22.127	-77.045
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.045.889	-616.767	-716.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.300.736	166.413	204.774

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	425.000	0	425.000
Overkurs ved emission	5.915.000	0	5.915.000
Overført resultat	-3.528.964	1.326.889	-2.202.075
	2.811.036	1.326.889	4.137.925

Den registrerede anpartskapital er fordelt således:

A anparter a' kr. 1.000	85 stk.	85.000
B anparter a' kr. 1.000	86 stk.	86.000
C anparter a' kr. 1.000	254 stk.	254.000
		425.000

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	825.000	362.500	162.500	0
	<u>825.000</u>	<u>362.500</u>	<u>162.500</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 480. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Endvidere er der i løbet af 2010 og 2011 akkumuleret en lontilbageholdenhed i ledelsen, som pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 136.

Eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 1.131, der ikke er indregnet i årsregnskabet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.300.000, hvor bankgæld på balancetidspunktet udgør kr. 0.

Selskabet har givet sekundært pant til Bornholms Erhvervsfond i ovennævnte virksomhedspant som sikkerhed for lånegæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 362.500.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Tilgodehavende fra salg	1.676.424
Varelager	922.814
Fremstillede færdigvarer	144.669
Driftsmateriel og driftsinventar	2.467.149
Rettigheder, goodwill m.v.	0
Ialt	5.211.056