



*SJ Bornholm ApS
Brovangen 18
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 32647561

ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/4 2018


Pær E. Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for SJ Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

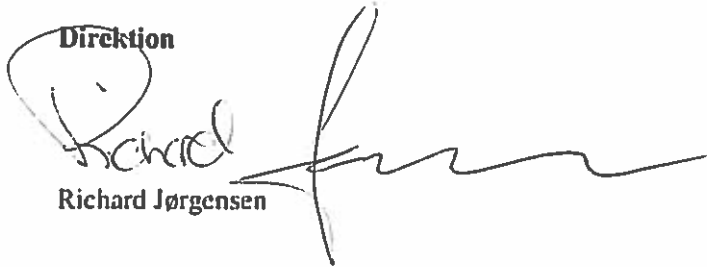
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Aakirkeby, den 16/3 2018

Direktion




Richard Jørgensen


Bestyrelse



Per E. Hansen
Formand



Michael W. Andersen



Tim K. Stender

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i SJ Bornholm ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SJ Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

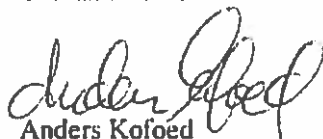
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFH/ENGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 14/3 2018

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
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 Jørgensen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Koføed 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 lidt mindre efterspørgsel på selskabets produkter og samtidig har der været en fortsat øget fokus på en effektiv produktion. I de seneste måneder har der været mere aktivitet på salgsområdet. Resultatet for året er blevet lavere end forventet.

Årets resultat efter skat udgør et overskud på t.kr. 129.

Selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en aktivmasse på t.kr. 8.893, og en egenkapital på t.kr. 4.857.

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 2018

Virksomheden har en forventning om fortsat at udvikle og forbedre produkter samt fortsat at fokusere på en effektiv produktion, hvor det forventes at der i 2018 vil være en stigende aktivitet og en forbedret indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SJ Bornholm ApS for 2017 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 tilbageførsler 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygeløn til virksomhedens ansatte med fradrag af refusioner.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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>
Grund og bygninger	30 år	1.300.000
Produktionsanlæg	7 - 12 år	0
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år	0
EDB hardware / software	3 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse 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 balancorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der er ikke indregnet negativ udskudt skat i årsregnskabet.

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. 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 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.935.797	4.344.845
1 Personalemkostninger.....	-2.626.521	-2.713.142
2 Afskrivninger.....	-1.040.790	-878.495
DRIFTSRESULTAT	268.486	753.208
Andre finansielle omkostninger	-139.495	-162.636
RESULTAT FØR SKAT	128.991	590.572
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	128.991	590.572
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	128.991	590.572
DISPONERET I ALT	128.991	590.572

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
3 Rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Grunde og bygninger	4.032.408	4.179.947
4 Produktionsanlæg og maskiner	2.089.872	2.609.503
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.285	246.891
Materielle anlægsaktiver	6.525.565	7.036.341
ANLÆGSAKTIVER	6.525.565	7.036.341
Råvarer og hjælpematerialer	939.251	1.146.366
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	116.733	131.662
Varebeholdninger	1.055.984	1.278.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.842	205.385
Andre tilgodehavender	1.689	826
Tilgodehavender	131.531	206.211
Likvide beholdninger	1.179.987	1.066.668
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.367.502	2.550.907
AKTIVER	8.893.067	9.587.248

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	425.000	425.000
Overkurs ved emission.....	5.915.000	5.915.000
Overført resultat.....	-1.482.511	-1.611.502
5 EGENKAPITAL.....	4.857.489	4.728.498
Prioritetsgæld.....	2.505.774	2.754.103
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.505.774	2.754.103
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	248.329	246.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	326.710	1.145.046
Anden gæld.....	954.765	713.098
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.529.804	2.104.647
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	4.035.578	4.858.750
PASSIVER.....	8.893.067	9.587.248
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	7
Lønninger	2.345.713	2.413.803
Pensioner	128.108	131.827
Andre omkostninger til social sikring	152.700	167.512
	<u>2.626.521</u>	<u>2.713.142</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivning, produktionsanlæg og maskiner.....	754.001	719.929
Afskrivning, andre driftsmidler og inventar.....	139.249	56.877
Afskrivning, indretning af lejede lokaler.....	0	30.936
Afskrivning, bygninger.....	147.540	70.753
	<u>1.040.790</u>	<u>878.495</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Rettigheder
Kostpris, primo		461.704
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
		<u>461.704</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>461.704</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-461.704
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		0
		<u>-461.704</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>-461.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		<u>0</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	4.250.701	5.375.321	920.535
Tilgang i årets løb	0	234.370	295.643
Afgang i årets løb	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	4.250.701	5.609.691	1.216.178
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-70.753	-2.765.818	-673.644
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-147.540	-754.001	-139.249
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-218.293	-3.519.819	-812.893
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.032.408	2.089.872	403.285
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 6.600.000, hvoraf grundværdien udgør kr. 313.300.

	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	-1.611.502	128.991	-1.482.511
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.728.498	128.991	4.857.489
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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.	<u>254.000</u>
		<u>425.000</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	3.000.606	2.754.103	248.329	1.643.492
	<u>3.000.606</u>	<u>2.754.103</u>	<u>248.329</u>	<u>1.643.492</u>

7 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 973, 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 for nominelt kr. 500.000 til Bornholms Erhvervsfond i ovennævnte virksomhedspant som sikkerhed for lånegæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 0.

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

Tilgodehavende fra salg	129.842
Varelager	939.251
Fremstillede færdigvarer	116.733
Driftsmateriel og driftsinventar	2.493.157
Rettigheder, goodwill m.v.	0
Ialt	3.678.983

Der er tinglyst følgende pantehæftelser i ejendommen Brovangen 18, der på balancetidspunktet er bogført til t.kr. 4.032.

Pantebrev til Åkirkeby Kommune	180.000
Realkreditpantebrev til Nordea Kredit	2.300.000
Ejerpantebrev til selskabets disposition	1.500.000