



Sølvbakkegård Opformering ApS

Årsrapport 2017

CVR: 33957378

01.01.2017 – 31.12.2017

RØDELEDVEJ 23, 8500 GRENAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. marts 2018

Dirigent: Peter Kejser



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



SØLVBAKKEGAARD

AVL & OPFORMERING

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:

Sølvbakkegård
Opformering ApS

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.

Grenaa, den 22.03.2018

DIREKTION

Lars Vestergaard Jakobsen

Peter Kejser

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i SølvbakkegårdOpformering ApS

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.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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..

Søften, den 22.03.2018

LMO I/S

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sølvbakkegård
Opformering ApS
Rødeledvej 23
8500 Grenaa

Telefon: 40446808
CVR-nr.: 33957378
Stiftet: 04.10.2011
Hjemsted: 8500 Grenaa

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Lars Vestergaard Jakobsen
Peter Kejser

REVISOR

LMO I/S
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Djurslands Bank
Torvet 5
8500 Grenå

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er sohold og produktion af avlsdyr.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 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 besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for foder og ydelser medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, forsikringer, leje af produktionsanlæg, 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.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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 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.

Selskabet og den danske datter virksomhed er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	5-10 år	0

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuel tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andelshaverkonti og husleje deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	10.987.587	4.932.213
1	Personaleomkostninger	-4.860.277	-4.002.246
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-201.901	-188.656
	DRIFTSRESULTAT	5.925.409	741.311
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-45.000	0
2	Finansielle indtægter	90.776	43.388
	Finansielle omkostninger	-607.138	-628.942
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	5.364.047	155.757
	Skat af årets resultat	-1.247.000	62.000
	ÅRETS RESULTAT	4.117.047	217.757
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	3.500.000	0
	Overført resultat	617.047	217.757
	Disponering i alt	4.117.047	217.757

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	806.641	489.642
3	Stambesætning	4.778.200	3.668.490
	Materielle anlægsaktiver	5.584.841	4.158.132
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.476.460	6.275.370
	Finansielle anlægsaktiver	6.476.460	6.275.370
	ANLÆGSAKTIVER	12.061.301	10.433.502
	Råvarer og hjælpematerialer	4.440.661	3.451.092
	Handelsbesætning	9.918.730	8.463.735
	Varebeholdninger	14.359.391	11.914.827
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.212.394	2.439.202
	Andre tilgodehavender	167.330	11.647
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	2.659.800	0
	Tilgodehavender	4.039.524	2.450.849
	OMSÆTNINGSAKTIVER	18.398.915	14.365.676
	AKTIVER	30.460.216	24.799.178

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	5.010.578	4.393.531
	Foreslået udbytte	3.500.000	0
	Egenkapital	8.660.578	4.543.531
	Hensættelser til udskudt skat	1.729.000	482.000
	Hensatte forpligtelser	1.729.000	482.000
	Pengeinstitutter	2.500.000	0
4	Langfristede gældsforpligtelser	2.500.000	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	37.800	2.570.077
	Pengeinstitutter	13.578.504	4.258.409
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	687.747	7.044.123
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.310.128	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	792.794	5.713.466
	Anden gæld	163.666	187.572
	Kortfristede gældsforpligtelser	17.570.639	19.773.647
	GÆLDSFORPLIGTELSE	20.070.639	19.773.647
	PASSIVER	30.460.216	24.799.178
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-4.505.299	-3.736.763
Pensioner	-245.261	-181.298
Andre omkostninger til social sikring	-109.717	-84.185
Personaleomkostninger	-4.860.277	-4.002.246
Gennemsnitligt antal ansatte	16	13

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	25.500	0
Andre finansielle indtægter	65.276	43.388
Finansielle indtægter	90.776	43.388

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.217.924
Tilgang i året	518.900
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.736.824
Afskrivning, primo	-728.282
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-201.901
Afskrivning, ultimo	-930.183
Regnskabsmæssig værdi	806.641
Heraf leasede aktiver	46.247

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-2.500.000	0
Leasingforpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	-2.500.000	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Sølvbakkegård Agro ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har kautioneret for datterselskabets bankgæld. Gælden udgjorde pr. 31. december 2017 kr. 6.019.218.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for mellemværende med Djurslands Bank er deponeret skadeløsbrev kr. 15.000.000 med virksomhedspant i selskabets driftsmidler, besætning, beholdninger og tilgodehavender. Den bogførte værdi af disse aktiver udgør kr. 30,5 mio.

Af materielle anlægsaktiver på kr. 806.641 udgør finansielt leasede aktiver kr. 46.247. Den tilhørende forpligtelse herpå udgør kr. 37.800.

Lejekontrakter m.v.

Der er med direktionen indgået lejekontrakter på leje af stalde og disse lejekontrakter er uopsigelige indtil 2020. Lejen er fortsat på markedsmæssige vilkår.

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

Der købes korn af et datterselskab Sølvbakkegård Agro ApS, og samhandlen sker på markedsvilkår.