

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Søvsøvej 8
Daugbjerg
8800 Viborg

CVR-nr. 34591547

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2016

Bent Jakobsen
Dirigent

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Daugbjerg Kalveproduktion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugbjerg, den 14. juni 2016

Direktion

Bent Jakobsen
Direktør

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Daugbjerg Kalveproduktion ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 14. juni 2016

Revision Limfjord
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28839200

Hans Børsting
Registreret revisor

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Daugbjerg Kalveproduktion ApS Søvsøvej 8 Daugbjerg 8800 Viborg
CVR-nr.	34591547
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bent Jakobsen, Direktør
Revisor	Revision Limfjord Registreret revisionsaktieselskab Gemsevej 1 7800 Skive CVR-nr.: 28839200
Pengeinstitut	Salling Bank Vestergade 1 7850 Stoholm Jyll

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i slagtekalveproduktion i forpagtede stalde. Kalveindkøb og foder finansieres af Slagteriselskabet Skare Beef ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -325.691, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 7.303.027, og en egenkapital på kr. -1.715.900.

Det er en forudsætning for going-concern, at der kan opnås finansiering de næste 12 mdr.

Med udgangspunkt i at finansiering kan opnås aflægges årsregnskaber efter going-concern. jf. note 8

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Daugbjerg Kalveproduktion ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
---	------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Besætninger måles til offentlige normalhandelsværdier ultimo regnskabsåret. Afviger dagsværdien væsentligt herfra, værdiansættes besætningen til denne værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		343.931	458.188
Personaleomkostninger	1	-253.971	-385.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.693	-46.255
Driftsresultat		-65.733	26.231
Finansielle indtægter	2	551	508
Finansielle omkostninger	3	-260.509	-196.806
Resultat før skat		-325.691	-170.067
Skat af årets resultat		0	-195.153
Årets resultat		-325.691	-365.220
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-325.691	-365.220
		-325.691	-365.220

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		0	251.300
Leasede aktiver		381.833	107.837
Materielle anlægsaktiver		381.833	359.137
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.996	16.996
Finansielle anlægsaktiver		16.996	16.996
Anlægsaktiver		398.829	376.133
Beholdninger		1.002.900	868.557
Besætning		4.714.617	3.826.950
Forudbetalte omkostninger		8.375	0
Varebeholdninger		5.725.892	4.695.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.389	545
Andre tilgodehavender		1.022.647	570.574
Udskudte skatteaktiver		134.669	752.512
Tilgodehavender		1.161.705	1.323.631
Likvide beholdninger		16.601	12.644
Omsætningsaktiver		6.904.198	6.031.782
Aktiver		7.303.027	6.407.915

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-1.795.900	-1.470.209
Egenkapital		-1.715.900	-1.390.209
Hensættelser til udskudt skat	6	0	617.843
Hensatte forpligtelser		0	617.843
Leasingforpligtelser		251.005	85.183
Langfristede gældsforpligtelser	7	251.005	85.183
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.412	15.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.311.215	1.070.807
Anden gæld		4.870.774	2.789.759
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.526.521	3.218.871
Kortfristede gældsforpligtelser		8.767.922	7.095.098
Gældsforpligtelser		9.018.927	7.180.281
Passiver		7.303.027	6.407.915
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	253.471	385.702	
Andre personaleomkostninger	500	0	
	<u>253.971</u>	<u>385.702</u>	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	551	508	
	<u>551</u>	<u>508</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Finansielle indtægter	260.509	196.806	
	<u>260.509</u>	<u>196.806</u>	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	80.000	80.000	
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
Anpartskapitalen er opdelt på 80 anparter á nominel kr. 1.000			
5. Overført resultat			
Saldo primo	-1.470.209	-1.104.989	
Årets tilgang	-325.691	-365.220	
Saldo ultimo	<u>-1.795.900</u>	<u>-1.470.209</u>	
6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat primo	0	617.843	
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>617.843</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	251.005	59.412	0
	<u>251.005</u>	<u>59.412</u>	<u>0</u>

Noter

2015

2014

8. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for going-concern, at der kan opnås finansiering de næste 12 mdr., eller at selskabets hovedaktionærkreds vil stille den nødvendige finansiering til rådighed i lighed med tidligere år. Med udgangspunkt i at finansiering kan opnås aflægges årsregnskaber efter going-concern.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Produktionsanlæg og maskiner hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 381.833 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til kr. 310.417.

Skare Beef ApS har pant svarende til kalvenes indkøbspris. Der er afgivet tranport i handyrpræmie til Hornsyld Købmandsgård A/S.