

Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Søvsøvej 8
Daugbjerg
8800 Viborg

CVR-nr. 34591547

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Bent Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugbjerg, den 31. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 31. maj 2017

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
Stiftelsesdato	12. juni 2012
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Bent Jakobsen, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Gemsevej 15 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -1.505.743, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 6.816.176, og en egenkapital på kr. -3.221.641.

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.

Med udgangspunkt i at finansiering kan opnås aflægges årsregnskaber efter going-concern. jf. note 7

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Daugbjerg Kalveproduktion ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Jordleje og ejendommens drift

Jordleje og ejendommens drift omfatter omkostninger, der er afholdt i året til leje og forpagtning af jord, samt ejendommens løbende drift.

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:

	Levetid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	85%

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

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

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 offentliggjorte normalhandelsværdier ultimo regnskabsåret. Afviger dagsværdien væsentligt herfra, værdiansættes besætningen til denne dagsværdi.

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 indestående hos pengeinstitutter.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-563.140	343.931
Personaleomkostninger	1	-438.755	-253.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.958	-155.693
Driftsresultat		-1.084.853	-65.733
Andre finansielle indtægter	2	510	551
Finansielle omkostninger	3	-286.731	-260.509
Resultat før skat		-1.371.074	-325.691
Skat af årets resultat		-134.669	0
Årets resultat		-1.505.743	-325.691
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.505.743	-325.691
Resultatdisponering		-1.505.743	-325.691



Daugbjerg Kalveproduktion ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		21.042	0
Indretning af lejede lokaler		302.833	381.833
Materielle anlægsaktiver		323.875	381.833
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.996	16.996
Finansielle anlægsaktiver		16.996	16.996
Anlægsaktiver		340.871	398.829
Råvarer og hjælpematerialer		415.000	1.002.900
Fremstillede varer og handelsvarer		4.612.950	4.714.617
Forudbetalinger for varer		0	8.375
Varebeholdninger		5.027.950	5.725.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.372	4.389
Udskudte skatteaktiver		0	134.669
Andre tilgodehavender		1.273.138	1.022.647
Tilgodehavender		1.352.510	1.161.705
Likvide beholdninger		94.845	16.601
Omsætningsaktiver		6.475.305	6.904.198
Aktiver		6.816.176	7.303.027



Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-3.301.641	-1.795.900
Egenkapital		-3.221.641	-1.715.900
Leasingforpligtelser		196.005	251.005
Langfristede gældsforpligtelser	6	196.005	251.005
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.412	59.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.271.749	1.311.215
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.852.588	4.870.774
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.658.063	2.526.521
Kortfristede gældsforpligtelser		9.841.812	8.767.922
Gældsforpligtelser		10.037.817	9.018.927
Passiver		6.816.176	7.303.027
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	431.602	253.471	
Andre omkostninger til social sikring	4.273	0	
Andre personaleomkostninger	2.880	500	
	<u>438.755</u>	<u>253.971</u>	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	510	551	
	<u>510</u>	<u>551</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	286.731	260.509	
	<u>286.731</u>	<u>260.509</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 anpartar á nominel kr. 1.000			
5. Overført resultat			
Saldo primo	-1.795.898	-1.470.209	
Årets tilgang	-1.505.743	-325.691	
Saldo ultimo	<u>-3.301.641</u>	<u>-1.795.900</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	196.005	59.412	0
	<u>196.005</u>	<u>59.412</u>	<u>0</u>



Noter

2016

2015

7. 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.

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

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Produktionsanlæg og maskiner hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 302.833 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til kr. 255.417.

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

