

# Det Lille Slagteri K/S

Fabriksvej 12, 9640 Farsø  
CVR-nr. 35 23 03 94

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.06.17

Steffen Mygind Klausen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Det Lille Slagteri K/S  
Fabriksvej 12  
9640 Farsø  
Telefon: 20 87 35 30  
Hjemsted: Farsø  
CVR-nr.: 35 23 03 94  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Steffen Mygind Klausen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Det Lille Slagteri K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Farsø, den 5. juni 2017

**Direktionen**

Steffen Mygind Klausen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Det Lille Slagteri K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Lille Slagteri K/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 5. juni 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard  
Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.643.894</b>	<b>1.653.931</b>
2	Personaleomkostninger	-1.210.368	-1.332.069
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>433.526</b>	<b>321.862</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.428	-111.539
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>322.098</b>	<b>210.323</b>
	Finansielle omkostninger	-61.098	-94.663
	<b>Årets resultat</b>	<b>261.000</b>	<b>115.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	261.000	115.660
	<b>I alt</b>	<b>261.000</b>	<b>115.660</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.577.660	1.481.900
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.802	420.491
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	79.175	0
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.005.637</b>	<b>1.902.391</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.005.637</b>	<b>1.902.391</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	70.000	55.450
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>70.000</b>	<b>55.450</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.120	13.907
	Andre tilgodehavender	8.357	30.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>80.477</b>	<b>43.907</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>173.868</b>	<b>137.995</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>324.345</b>	<b>237.352</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.329.982</b>	<b>2.139.743</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for ikke indbetalt selskabskapital og overkurs	-180.000	-180.000
	Overført resultat	418.264	272.481
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>738.264</b>	<b>592.481</b>
4	Gæld til kreditinstitutter	635.440	731.163
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>635.440</b>	<b>731.163</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	92.400	90.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	438.664	279.881
	Anden gæld	425.214	445.618
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>956.278</b>	<b>816.099</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.591.718</b>	<b>1.547.262</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.329.982</b>	<b>2.139.743</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for ikke indbetalt selskabskapital og overkurs	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.01.15	500.000	-180.000	97.034
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	59.787
Forslag til resultatdisponering	0	0	115.660
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-180.000	272.481
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	500.000	-180.000	272.481
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-115.217
Forslag til resultatdisponering	0	0	261.000
Saldo pr. 31.12.16	500.000	-180.000	418.264

**1. Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor slagteribranchen.

	2016 DKK	2015 DKK
--	-------------	-------------

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.079.791	1.218.115
Pensioner	70.669	51.098
Andre omkostninger til social sikring	15.670	10.671
Andre personaleomkostninger	44.238	52.185
I alt	1.210.368	1.332.069
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 01.01.16	1.594.419	272.884	0
Tilgang i året	120.000	15.500	79.175
Kostpris pr. 31.12.16	1.714.419	288.384	79.175
Opskrivninger pr. 01.01.16	0	286.837	0
Opskrivninger pr. 31.12.16	0	286.837	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-112.520	-139.230	0
Afskrivninger i året	-24.239	-87.189	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-136.759	-226.419	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	1.577.660	348.802	79.175

**3. Materielle anlægsaktiver** - fortsat -

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.16	1.577.660	348.802	79.175

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til øvrige kreditinstitutter	92.400	727.840	821.763
I alt	92.400	727.840	821.763

**5. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 46 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 3, i alt t.DKK 158.

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed i varevogn, nom. t.DKK 100 samt ejendom, nom. t.DKK 1.350 for mellemværende med kreditinstitutter. Gæld til kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 728. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen t.DKK 1.636.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	48
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	40

Grunde afskrives ikke.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

#### *Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver*

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### *Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.