



Gammelsbækgaard Produktion ApS

Årsrapport 2018

CVR: 37948098

01.01.2018 – 31.12.2018

STRANDVEJEN 306, 9340 ASÅ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9. april 2019

Christian Jensen



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Gammelsbækgaard Produktion 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aså, den 9. april 2019

DIREKTION

Anders Peter Jensen

BESTYRELSE

Ann Pedersen

Anders Peter Jensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gammelsbækgaard Produktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Brønderslev, den 9. april 2019

LandboNord

CVR nr. 25049608

Christian Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne29466

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gammelsbækgaard Produktion ApS
Strandvejen 306
9340 Asaa

CVR-nr.: 37948098
Stiftet: 22.08.2016
Hjemsted: 9340 Aså

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

BESTYRELSE

Ann Pedersen
Anders Peter Jensen

DIREKTION

Anders Peter Jensen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nykredit
John F. Kennedys Plads
9000 Aalborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er produktion af smågrise.

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatet er meget utilfredsstillende.

Det er overvejende det skuffende dækningsbidrag i stalden, der giver det dårlige resultat.

Med den manglende indtjening har likviditeten været dårlig, hvorfor der kun er fortaget et minimum af investeringer.

Egenkapitalen falder tilbage efter en større stigning i 2017.

Smågriseproduktion:

620 årssøer, 20.000 produceret smågrise, 35,4 fravænnede grise pr. årssø. 360,8 kr. pr solgt smågris.

Sundhedsstatus: Blå SPF+prss.

Ansatte på bedriften: 1 Driftsleder, 2 fast ansatte på 30 timer, pt 2 elever, 1 flexjobber og 2 ungarbejder.

Årets gang:

Efter de to første kvartaler observeres der et stigende foderforbrug, årsag ikke klart defineret. (status fejl, budget fejl, opgørelses fejl, overforbrug). Afregningsprisen stærkt faldende, men ikke mere end budgetteret. Vi leverede det budgetterede antal grise.

Spirende frustration blandt medarbejderne.

Efter tredje kvartal konstateres et voldsomt overforbrug af foder, og stigende frustration blandt medarbejderne. Vi leverer stadig det aftalte antal grise til den budgetterede pris.

Handling måtte der til:

Vi vedtog at skifte svinerådgiveren ud og definerede hans opgave tydeligere. Svinerådgiverens første analyse viste flere konkrete områder, hvor der var forbedringspotentiale. Efterfølgende blev leverandøren af tilskudsblandinger udskiftet, og der blev større fokus på det daglige foderforbrug i staldene. Effektivitetsrapport ultimo februar 2019 viser stærkt forbedret produktionsresultater.

Vi satte også en trivselsundersøgelse i gang blandt medarbejderne. Den viste stor utilfredshed og frustration blandt medarbejderne. Efterfølgende har vi valgt at fokusere mere på medarbejdernes trivsel. Marts 2019 har vi gentaget denne undersøgelse, som har vist stærkt forbedret trivsel.

Vi har produceret det antal grise vi havde budgetteret og til 13 kr. mindre/solgt gris, men et stort overforbrug af foder, samt et mindre overforbrug af løn giver alt i alt et utilfredsstillende resultat i svineproduktionen.

Udlejning:

Udlejningen har givet et tilfredsstillende resultat.

Nye tiltag for 2019:

Personale pleje, arbejdsplanlægning, stram styring af foderforbrug, og mere synlig ledelse.

Vi ser positivt på 2019, da vi kan se at de nye tiltag allerede begynder at give afkast.

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 2018 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 handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder 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 jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, 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.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver 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.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Der afskrives ikke på jord og grunde.

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
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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 gælds metode 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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.565.821	3.528.083
1	Personaleomkostninger	-1.410.058	-1.267.256
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-423.200	-347.192
	Andre driftsomkostninger	-55.104	-70.527
	DRIFTSRESULTAT	-322.541	1.843.108
	Finansielle omkostninger	-427.785	-460.550
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-750.326	1.382.558
	Skat af årets resultat	164.000	-272.558
	ÅRETS RESULTAT	-586.326	1.110.000
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	855.547
	Overført resultat	-586.326	254.453
	Disponering i alt	-586.326	1.110.000

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Rettigheder, udvikling mv.	120.000	135.000
	Immaterielle anlægsaktiver	120.000	135.000
3	Jord	15.800.000	15.800.000
3	Bygninger og installationer	5.917.791	6.122.921
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	715.882	773.786
3	Stambesætning	1.735.600	1.773.100
	Materielle anlægsaktiver	24.169.273	24.469.807
	Andre værdipapirer og kapitalandele	55.849	0
	Finansielle anlægsaktiver	55.849	0
	ANLÆGSAKTIVER	24.345.122	24.604.807
	Råvarer og hjælpematerialer	373.305	714.395
	Handelsbesætning	1.006.025	1.058.275
	Varebeholdninger	1.379.330	1.772.670
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258.669	348.695
	Andre tilgodehavender	106.650	119.511
	Tilgodehavender	365.319	468.206
	Likvide beholdninger	2.304	432.217
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.746.953	2.673.093
	AKTIVER	26.092.075	27.277.900

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
	Overført resultat	-586.326	0
	Foreslået udbytte	0	855.547
4	Egenkapital	513.674	1.955.547
	Hensættelser til udskudt skat	34.000	198.000
	Hensatte forpligtelser	34.000	198.000
	Realkreditinstitutter	21.311.411	21.804.589
	Anden langfristet gæld	1.725.324	1.834.142
5	Langfristede gældsforpligtelser	23.036.735	23.638.731
	Kortfristet del af langfristet gæld	618.000	633.000
	Pengeinstitutter	921.037	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.340	715.832
	Gæld til tilknyttede virksomheder	600.000	0
	Selskabsskat	0	74.558
	Anden gæld	91.289	62.232
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.507.666	1.485.622
	GÆLDSFORPLIGTELSE	25.544.401	25.124.353
	PASSIVER	26.092.075	27.277.900
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.379.910	-1.239.765
Pensioner	-5.284	-1.136
Andre omkostninger til social sikring	-24.864	-26.355
Personaleomkostninger	-1.410.058	-1.267.256
Antal heltidsbeskæftigede	5	3

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	150.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	150.000
Afskrivning, primo	-15.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-15.000
Afskrivning, ultimo	-30.000
Regnskabsmæssig værdi	120.000

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	15.800.000	6.475.468	855.465
Tilgang i året	0	113.586	31.580
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	15.800.000	6.589.054	887.045
Afskrivning, primo	0	-352.547	-81.679
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-318.716	-89.484
Afskrivning, ultimo	0	-671.263	-171.163
Regnskabsmæssig værdi	15.800.000	5.917.791	715.882

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		1.100.000	0	855.547	1.955.547
Forslag til resultatdisponering			-586.326	0	-586.326
Udbetalt udbytte			0	-855.547	-855.547
Ultimo		1.100.000	-586.326	0	513.674

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-21.311.411	-21.804.589
Anden langfristet gæld	-1.725.324	-1.834.142
Langfristede gældsforpligtelser	-23.036.735	-23.638.731
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-20.547.000	-21.085.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med A.P. Holding Geraa ApS og A.P Agro ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter m.v. inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har tegnet en andelskapital på 100.000 kr. i Danish Agro, hvoraf 44.151 kr. endnu ikke er indbetalt.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 21.311 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 21.717 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar, driftsmidler, beholdninger og besætning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.451 tkr., skønnes 2.451 tkr. at være omfattet af pantsætningen, jfr. tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for gæld til Rosgaard A/S har virksomheden stillet virksomhedspant i besætningen for op til 1.953 tkr.

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Bank A/S har virksomheden stillet virksomhedspant i simple fordringer, beholdninger, driftsmidler og inventar for op til 700 tkr.

