

A/S Hjalmar Nielsen
Busgade 12
9620 Aalestrup
CVR-nr. 44319411

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.03.2018

Dirigent

Navn: Lars Rosbjerg Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Hjalmar Nielsen
Busgade 12
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 44319411
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 96490300
E-mail: info@himmerlandskoed.dk

Bestyrelse

Jan Mygdam, formand
Louise Bondgaard Godsk
Louise Rosbjerg Andersen
Christoffer Rosbjerg Andersen
Henrik Bisgaard Møller
Lars Rosbjerg Andersen

Direktion

Lars Rosbjerg Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2, 18.-21. etage
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for A/S Hjalmar Nielsen .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 08.03.2018

Direktion

Lars Rosbjerg Andersen

Bestyrelse

Jan Mygdam
formand

Louise Bondgaard Godsk

Louise Rosbjerg Andersen

Christoffer Rosbjerg Andersen

Henrik Bisgaard Møller

Lars Rosbjerg Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i A/S Hjalmar Nielsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Hjalmar Nielsen for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 08.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32123

Rasmus Søgaard Barslund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42775

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.840	26.396	22.027	25.113	17.859
Driftsresultat	3.429	4.559	1.161	5.543	1.285
Resultat af finansielle poster	3.364	593	164	(468)	(230)
Årets resultat	5.005	4.256	1.131	3.821	706
Samlede aktiver	99.374	87.327	74.560	83.608	82.649
Investeringer i materielle anlægsaktiver	690	1.693	1.302	2.983	286
Egenkapital	35.495	30.490	26.235	25.104	24.982
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	15,2	15,0	4,4	15,3	2,9
Soliditetsgrad (%)	35,7	34,9	35,2	30,0	30,2

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i slagting af danske kreaturer samt opkøb af oksekød fra danske slagterier, hvor de tilhørende kødprodukter sælges i Danmark og udlandet. En væsentlig del af selskabets fjerdinger bliver opskåret hos koncernens fabrikker i Farsø eller Hadsund, hvorefter de sælges som varemærket Himmerlandskød til blandt andet grossister, catering, detailkæder og -butikker.

Vores kød er udelukkende dansk. Dyrene er født og opvokset hos danske landmænd. Dyrene er slagtet i Danmark og forarbejdet i Himmerland. At vores kød er 100% dansk betyder, at vores dyr ikke udsættes for lange transporter. Udover at højne dyrevelfærden, gavner det også kødets kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 5.004 t.kr. mod et overskud på 4.256 t.kr. sidste år. Resultatet indfrier ledelsens forventninger om at opnå et resultat på niveau med 2016.

På leverandørsiden har det forberede resultat betydet, at vi har været konkurrencedygtige på vores afregningspriser til landmændene, og vores landmænd har derfor oplevet den højeste gennemsnits kg. pris nogensinde.

På landsplan er slagteantallet af kreaturer faldet med 5%, som følge af forbedrede mælkepriser og færre konkursbesætninger. Vores fald i antallet af slagtinger svarer til nedgangen på landsplan.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et resultat på niveau med 2017. Udbuddet af dyr har i begyndelsen af året været lidt højere end i 2017, og det forventes derfor, at vi vores slagteantal igen stiger.

Særlige risici

Selskabets afregnings- og salgsspriser er væsentlig påvirket, at udbuddet af slagtedyr i Danmark og Europa. Derudover påvirkes salget af den danske detailhandel samt forbrugernes adfærd i forhold til et ønske om at fremme dyrevelfærden og støtte dansk landbrug og danske arbejdspladser.

Selskabets risiko for både valuta- og renteudsving er lav. Samhandel i udenlandsk valuta foregår udelukkende i euro, og selskabets renterisiko er alene knyttet til selskabets bankgæld. Hverken valuta- eller renterisiko er afdækket ved brug af finansielle instrumenter.

Miljømæssige forhold

Selskabet ønsker at udvikle sin drift med stor ansvarlighed over for miljø og klima. Vi arbejder løbende på at reducere miljøbelastningen fra koncernens drift, ligesom koncernen fortsat har fokus på at nedsætte

Ledelsesberetning

energiforbrug, spildevand mv. Dette er i 2016 og 2017 blandt andet sket ved investering i fjernvarme, LED belysning og salg af slagteriaffald til biobrændsel.

Derudover arbejder vi på, at de økologiske dyr samt dyr, der er godkendt af dyrenes beskyttelse, skal udgøre en større andel af vores totale antal slagtninger.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet vil efter balancedagen blive fusioneret med de koncernforbundne selskaber, Himmerlandskød A/S, Nordic Beef Hadsund A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødberedningsvirksomhed. Fusionen sker med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2018, og Himmerlandskød A/S bliver det fortsættende selskab.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	Antal	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.	Andel af virksomheds - kapital %
Egne kapitalandele				
Beholdning af egne aktier:				
Ordinær aktieklasser	10	1.000	1.000	1,2
	10	1.000	1.000	1,2

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		25.839.904	26.395.966
Personaleomkostninger	2	(20.810.861)	(20.135.372)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.600.473)</u>	<u>(1.702.039)</u>
Driftsresultat		3.428.570	4.558.555
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		3.821.117	1.150.781
Andre finansielle indtægter		65.686	105.315
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(522.731)</u>	<u>(663.398)</u>
Resultat før skat		6.792.642	5.151.253
Skat af årets resultat	5	<u>(1.787.751)</u>	<u>(895.547)</u>
Årets resultat	6	<u>5.004.891</u>	<u>4.255.706</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		8.296.415	9.032.392
Produktionsanlæg og maskiner		794.028	1.155.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.305.098	1.118.442
Materielle anlægsaktiver	7	<u>10.395.541</u>	<u>11.305.836</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.625.854	2.950.000
Udskudt skat	10	0	559.000
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>6.625.854</u>	<u>3.509.000</u>
Anlægsaktiver		<u>17.021.395</u>	<u>14.814.836</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.489.962	1.735.853
Varebeholdninger		<u>2.489.962</u>	<u>1.735.853</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.456.280	31.892.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.876.217	32.289.789
Andre tilgodehavender		6.181.963	6.094.515
Periodeafgrænsningsposter	9	342.361	280.744
Tilgodehavender		<u>79.856.821</u>	<u>70.557.116</u>
Likvide beholdninger		<u>5.356</u>	<u>219.626</u>
Omsætningsaktiver		<u>82.352.139</u>	<u>72.512.595</u>
Aktiver		<u>99.373.534</u>	<u>87.327.431</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		830.000	830.000
Overført overskud eller underskud		34.038.030	29.660.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		627.300	0
Egenkapital		35.495.330	30.490.439
Udskudt skat	10	496.000	0
Hensatte forpligtelser		496.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		903.417	1.306.198
Langfristede gældsforpligtelser	11	903.417	1.306.198
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	606.580	703.324
Bankgæld		19.801.746	17.374.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.282.315	17.306.315
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.223.132	15.300.209
Skyldige sambeskatningsbidrag		732.751	929.147
Anden gæld		3.832.263	3.917.579
Kortfristede gældsforpligtelser		62.478.787	55.530.794
Gældsforpligtelser		63.382.204	56.836.992
Passiver		99.373.534	87.327.431
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	830.000	29.660.439	0	30.490.439
Årets resultat	0	4.377.591	627.300	5.004.891
Egenkapital ultimo	830.000	34.038.030	627.300	35.495.330

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Selskabet vil efter balancedagen blive fusioneret med de koncernforbundne selskaber, Himmerlandskød A/S, Nordic Beef Hadsund A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødberedningsvirksomhed. Fusionen sker med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2018, og Himmerlandskød A/S bliver det fortsættende selskab.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	18.057.776	17.366.729
Pensioner	2.265.630	2.264.247
Andre omkostninger til social sikring	315.214	353.142
Andre personaleomkostninger	172.241	151.254
	20.810.861	20.135.372
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	40	38
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2017	2016
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	706.714	562.041
	706.714	562.041
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.600.473	1.702.039
	1.600.473	1.702.039
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.935	0
Renteomkostninger i øvrigt	516.796	663.398
	522.731	663.398

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	732.751	929.147
Ændring af udskudt skat	769.792	(33.600)
Regulering vedrørende tidligere år	285.208	0
	<u>1.787.751</u>	<u>895.547</u>

	2017	2016
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	627.300	0
Overført resultat	4.377.591	4.255.706
	<u>5.004.891</u>	<u>4.255.706</u>

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	22.072.731	7.244.967	2.293.753
Tilgange	59.732	57.496	572.950
Kostpris ultimo	<u>22.132.463</u>	<u>7.302.463</u>	<u>2.866.703</u>
Af- og nedskrivninger primo	(13.040.339)	(6.089.965)	(1.175.311)
Årets afskrivninger	(795.709)	(418.470)	(386.294)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(13.836.048)</u>	<u>(6.508.435)</u>	<u>(1.561.605)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.296.415</u>	<u>794.028</u>	<u>1.305.098</u>
Ikke-ejede aktiver	-	-	<u>283.067</u>

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.653.600	559.000
Afgange	(145.263)	(559.000)
Kostpris ultimo	1.508.337	0
Opskrivninger primo	1.296.400	0
Årets opskrivninger	3.821.117	0
Opskrivninger ultimo	5.117.517	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.625.854	0

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger til forsikringer, samt øvrige forudbetalte omkostninger.

	2017 kr.	2016 kr.
10. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(572.000)	(479.000)
Varebeholdninger	22.000	20.400
Værdipapirer og kapitalandele	1.126.000	0
Gældsforpligtelser	(80.000)	(100.400)
	496.000	(559.000)
Bevægelser i året		
Primo	(559.000)	
Indregnet i resultatopgørelsen	1.055.000	
Ultimo	496.000	

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	407.702	407.038	903.417
Finansielle leasingforpligtelser	198.878	296.286	0
	606.580	703.324	903.417

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lars Rosbjerg Andersen Holding ApS som administrations selskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskabet og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvis solidarisk og delvis subsidiære for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.794.000 kr. (2016: nom. 3.794.000 kr.) i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. (2016: nom. 1.000.000 kr.) i ejendomme.

Regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.741.635 kr. (2016: 6.382.805 kr.).

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant i simple fordringer, driftsmateriel og lagre nom. 15.000.000 kr. (2016: nom. 15.000.000 kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte simple fordringer, driftsmateriel og lagre udgør 77.638.518 kr. pr. 31.12.2017 (2016: 67.830.887 kr.).

Selskabet hæfter overfor Scan-Hide A.m.b.a. med dets kapitalindestående på 6.625.854 kr. (2016: 2.950.000 kr.). Selskabet hæfter pro rata for Scan-Hide A.m.b.a.'s bankgæld og realkreditlån. Scan-Hide A.m.b.a.'s bankgæld og realkreditlån udgør pr. 31.12.2017 197.966.484 kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for Himmerlandskød A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed's gæld til deres bankforbindelser. Bankgæld i Himmerlandskød A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed udgør pr. 31.12.2017 17.119.166 kr. (2016: 13.607.636 kr.).

Noter

Virksomheden har kationeret for Himmerlandskød A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed's gæld til deres realkreditinstitutter. Realkreditgæld i Himmerlandskød A/S og A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed udgør pr. 31.12.2017 3.900.283 kr.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Lars Rosbjerg Andersen Holding ApS, Bjerringbro, aktionær med flertal af stemmerettigheder.

Lars Rosbjerg Andersen, Bjerringbro, ultimativ ejer.

15. Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Lars Rosbjerg Andersen Holding, ApS, Bjerringbro

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger

Anvendt regnskabspraksis

af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 957.474 kr.)	15-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancen. Hvis en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres, indregnes unoterede kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er undladt under henvisning til Årsregnskabslovens §86, stk. 4.