

**A/S Kjellerup Eksportslagteri og
Kødtilberedningsvirksomhed
Slagtehusvej 12
8620 Kjellerup
CVR-nr. 64824228**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Rosbjerg Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed
Slagtehusvej 12
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 64824228

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jan Mygdam, formand
Christoffer Rosbjerg Andersen
Louise Rosbjerg Andersen
Lars Rosbjerg Andersen

Direktion

Lars Rosbjerg Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 31.05.2016

Direktion

Lars Rosbjerg Andersen
direktør

Bestyrelse

Jan Mygdam
formand

Christoffer Rosbjerg Andersen

Louise Rosbjerg Andersen

Lars Rosbjerg Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Kjellerup Eksportslagteri og Kødtilberedningsvirksomhed for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabspraksis er tilpasset som følge af implementering af dele af den nye årsregnskabslov for 2015-regnskabet.

Selskabet har implementeret den nye årsregnskabslovs bestemmelser omkring reduktion af ”Reserve for opskrivning” med løbende afskrivning i § 41 stk. 3.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 det ultimative moderselskab og alle dette selskabs øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.489.917	14.063.729
Personaleomkostninger	1	(6.606.946)	(6.677.526)
Af- og nedskrivninger		<u>(507.923)</u>	<u>(470.092)</u>
Driftsresultat		3.375.048	6.916.111
Andre finansielle indtægter		2.098	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(63.878)</u>	<u>(73.981)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.313.268	6.842.130
Skat af ordinært resultat	2	<u>(746.166)</u>	<u>(1.672.783)</u>
Årets resultat		<u>2.567.102</u>	<u>5.169.347</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	500.000
Overført resultat		<u>2.467.102</u>	<u>4.669.347</u>
		<u>2.567.102</u>	<u>5.169.347</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.388.228	4.608.186
Produktionsanlæg og maskiner		558.226	656.905
Materielle anlægsaktiver	3	4.946.454	5.265.091
 Anlægsaktiver		 4.946.454	 5.265.091
 Råvarer og hjælpematerialer		 20.000	 20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 162.185	 249.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.395.714	7.304.467
Udskudt skat		226.750	212.950
Andre tilgodehavender		0	170.435
Periodeafgrænsningsposter		161.300	0
Tilgodehavender		9.945.949	7.937.582
 Likvide beholdninger		 504.494	 438.902
 Omsætningsaktiver		 10.470.443	 8.396.484
 Aktiver		 15.416.897	 13.661.575

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4, 5	1.174.500	1.174.500
Reserve for opskrivninger		0	1.247.198
Overført overskud eller underskud		7.406.757	3.692.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	500.000
Egenkapital		<u>8.681.257</u>	<u>6.614.155</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.046.459	1.196.036
Bankgæld		528.743	758.564
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.575.202</u>	<u>1.954.600</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	377.961	368.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		428.357	1.399.468
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.034.036	137.636
Skyldig selskabsskat		759.503	1.626.433
Anden gæld		2.560.581	1.560.782
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.160.438</u>	<u>5.092.820</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.735.640</u>	<u>7.047.420</u>
Passiver		<u>15.416.897</u>	<u>13.661.575</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	1.174.500	1.247.198	3.692.457	500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)
Overført til reserver	0	(1.247.198)	1.247.198	0
Årets resultat	0	0	2.467.102	100.000
Egenkapital ultimo	1.174.500	0	7.406.757	100.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				6.614.155
Udbetalt ordinært udbytte				(500.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				2.567.102
Egenkapital ultimo				8.681.257

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.785.316	5.844.001
Pensioner	690.310	689.252
Andre omkostninger til social sikring	131.320	142.593
Andre personaleomkostninger	0	1.680
	6.606.946	6.677.526
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	759.503	1.626.433
Ændring af udskudt skat	(13.800)	46.350
Regulering vedrørende tidligere år	463	0
	746.166	1.672.783
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.231.205	2.392.252
Tilgange	105.097	84.189
Kostpris ultimo	8.336.302	2.476.441
Opskrivninger primo	380.162	1.218.809
Opskrivninger ultimo	380.162	1.218.809
Af- og nedskrivninger primo	(4.003.181)	(2.954.156)
Årets afskrivninger	(325.055)	(182.868)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.328.236)	(3.137.024)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.388.228	558.226
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiv ikke var opskrevet	4.388.228	558.226

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	11.745	100	1.174.500
	<u>11.745</u>		<u>1.174.500</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virksom- hedskapital %</u>
5. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
Ordinære aktier	87	8.700	0,7
	<u>87</u>	<u>8.700</u>	<u>0,7</u>

	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2015 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2014 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 m^ånedes 2015 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	149.577	148.024	1.046.459	431.345
Bankgæld	228.384	220.477	528.743	0
	<u>377.961</u>	<u>368.501</u>	<u>1.575.202</u>	<u>431.345</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>76.636</u>	<u>103.657</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lars Rosbjerg Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. oktober 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært 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.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev på nom. 800 t.kr. (2014: nom. 800 t.kr.) i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. 31.12.2015 udgør 4.388 t.kr. (2014: 4.608 t.kr.)

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for A/S Hjalmar Nielsens og Himmerlandskød A/S's gæld til Jyske Bank. Bankgælden i A/S Hjalmar Nielsen og Himmerlandskød udgør pr. 31.12.2015 25.381 t.kr. (2014: 32.623 t.kr.)

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Himmerlandskød A/S, Mejerivej 7, 9640 Farsø

11. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive slagterivirksomhed med kreaturer.