

Jämtlandsgården Livsmedel AB

556652-6553

Räkenskapsåret
2011-01-01 - 2011-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	5
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Noter	7-10
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Jämtlandsgården Livsmedel AB 556652-6553 får härmed avge årsredovisning för 2011.

Allmänt om verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten i bolaget har successivt ökat under verksamhetsåret 2011. Den totala slaktade volymen nötkreatur ökade från 593 ton år 2010 till 652 ton år 2011. Av den totala volymen slaktade nötkreatur utgjorde legoslakt 77 ton år 2010 medan det år 2011 slaktades 143 ton lego. En betydande ökning av såväl slakten av egna inköpta djur som slakten av legodjur, således. I genomsnitt har 46 nöt slaktats per vecka. Som mest under en enskild vecka har 88 nöt slaktats. Ledningen i bolaget är positiva till att slakten av egna djur och legoslakten ökar.

Under hösten har legoslakt av får och lamm kommit igång på allvar. Totalt har 1090 stycken får och lamm slaktats under året.

I takt med att slakten av egna inköpta djur ökat har även försäljningen ökat. Under 2011 blev den totala försäljningen 24,0 miljoner kronor, vilket är en ökning med drygt 10 % jämfört med 2010. Trots de förbättrade volymerna och den ökade försäljningen lyckas vi inte nå ett positivt ekonomiskt resultat efter finansnetto i bolaget, men jämfört med 2010 är förlusten betydligt lägre. Den totala förlusten om drygt 1,6 miljoner kronor kan helt härröras till första halvåret. Under andra halvåret har verksamheten gett ett positivt resultat, vilket är mycket glädjande.

Svårigheter att få ut våra priser på marknaden för hela sortimentet samt för höga kostnader per enhet är grundorsaken till att vi inte balanserar ekonomiskt. Framför allt försäljningen av det konsumentpackade sortimentet i tråg redovisar dålig lönsamhet. Kraftiga neddragningar har också skett av detta sortiment och kommer på sikt att helt upphöra. Satsningar kommer i stället att ske på det sk bitvaccade sortimentet. Försäljningen sker i huvudsak på den jämtländska marknaden till butiker, förädlingsföretag och restauranger.

Under hösten har försäljningen av sk helfall kommit igång. Vår kund i Stockholm köper regelbundet helfall varje vecka, för vidare försäljning till stockholmsmarknaden.

Hela bolagets verksamhet är anmälningspliktig enligt miljöbalken. Verksamheten är godkänd enligt regelverket för IP Livsmedelsförädling och KRAV.

Jämtlandsgården har under året genomlyst verksamheten med hjälp av externa konsulter. En omarbetad affärsplan för de närmaste åren har arbetats fram. Kortfattat innebär planen att slaktvolymerna skall ökas, försäljningen av helfall till Stockholm skall fortsätta, legoslakten skall utökas ytterligare, sortimentet av konsumentpack i tråg avvecklas och det bitvaccade sortimentet prioriteras för den jämtländska marknaden, samt att investeringar skall göras i bättre packningsmaskiner och avfallshantering.

Den 1 juni höll Jämtlandsgården stämma i Krokomböden. Stämman beslutade att genomföra en nyemission riktad till bolagets ägare, med rätt att teckna två nya aktier för varje befintlig aktie. Nyemissionen kommer att avslutas under 2012.

Produktionen och försäljning innevarande år 2012 visar på fortsatta ökning i slakt- och försäljningsvolymerna. Detta är positivt och styrelsen räknar med fortsatt ökade volymer i slakt och försäljning under resten av året. Dessutom krävs ytterligare effektiviseringar och åtgärder enligt den omarbetade affärsplanen, innan bolaget har ett positivt kassaflöde i verksamheten.

Styrelsen har under året bestått av Jenny-Ann Sundelöf, Bo Berg, Bo Granqvist, Anders Harlin, Hilda Runsten och Pelle Sallin samt adjungerad ledamot produktionschefen Thomas Berglund-Sundqvist. Antalet anställda i bolaget är åtta personer.

Resultatet för verksamhetsåret är minus 1,64 miljoner kr. Minusresultatet kan helt hänföras till första halvåret.

Styrelsen gör bedömningen att det ekonomiska resultatet för 2012 blir positivt.

Ekonomisk översikt

	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
Nettoomsättning	24 001 811	21 663 915	14 026 367
Balansomslutning	13 916 203	16 519 353	16 070 376
Soliditet, %	15	20	23
Antalet anställda	8	8	8

Disposition av bolagets förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen och VD föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	677 171
årets resultat	-1 635 973
Totalt	<u>-958 802</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>-956 802</u>
Summa	<u>-956 802</u>

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-01-01- 2011-12-31</i>	<i>2010-01-01- 2010-12-31</i>
Nettoomsättning		24 001 811	21 663 915
Övriga rörelseintäkter		61 460	159 555
		<u>24 063 271</u>	<u>21 823 470</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-18 852 751	-16 721 218
Övriga externa kostnader	1	-1 944 340	-2 347 845
Personalkostnader	1	-3 352 274	-3 120 238
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-898 127	-889 202
Rörelseresultat		<u>-984 221</u>	<u>-1 255 033</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		4 081	12 572
Räntekostnader och liknande resultatposter		-655 833	-645 022
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 635 973</u>	<u>-1 887 483</u>
Resultat före skatt		<u>-1 635 973</u>	<u>-1 887 483</u>
Årets resultat		<u>-1 635 973</u>	<u>-1 887 483</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	22 000	88 000
Balanserade utgifter för datasystem	4	131 886	202 066
		<u>153 886</u>	<u>290 066</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	8 009 104	8 261 115
Markanläggningar	6	40 707	42 850
Byggnadsinventarier	7	2 105 699	2 411 377
Inventarier och verktyg	8	961 582	1 142 874
		<u>11 117 092</u>	<u>11 858 216</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>11 270 978</u>	<u>12 148 282</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		253 487	1 415 672
		<u>253 487</u>	<u>1 415 672</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 968 240	2 220 613
Skattefordringar		-	18 097
Övriga fordringar		185 298	368 195
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 503	86 723
		<u>2 196 041</u>	<u>2 693 628</u>
<i>Kassa och bank</i>		190 757	261 771
Summa omsättningstillgångar		<u>2 640 285</u>	<u>4 371 071</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>13 911 263</u>	<u>16 519 353</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (134 626 aktier)		2 692 520	7 764 800
Ej registrerat aktiekapital		353 164	2 032 940
		<u>3 045 684</u>	<u>9 797 740</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst/förlust		677 171	-4 723 186
Årets resultat		-1 635 973	-1 887 483
		<u>-958 802</u>	<u>-6 610 669</u>
Summa eget kapital		<u>2 086 882</u>	<u>3 187 071</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		1 022 590	1 371 680
Övriga skulder till kreditinstitut	10	4 456 995	4 858 666
		<u>5 479 585</u>	<u>6 230 346</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 799 903	3 381 591
Skatteskulder		1 458	12 060
Övriga skulder	10	2 497 767	2 709 075
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 045 668	999 210
		<u>6 344 796</u>	<u>7 101 936</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>13 911 263</u>	<u>16 519 353</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	4 150 000	4 150 000
Fastighetsinteckningar	6 150 000	6 150 000
Summa	<u>10 300 000</u>	<u>10 300 000</u>

Ansvarsförbindelser

Bidrag Länsstyrelsen	6 141 629
----------------------	-----------

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisning av intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkuransrisk beaktats. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skälig andel av indirekta tillverkningskostnader. Vid värdering har inte hänsyn tagits till kapacitetsutnyttjande.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Total yta på fastigheten 1 700 m². Slakteriokal 876 m² skrivs av med 5 %. Kontorsdel 166 m² skrivs av med 2 %. Ej utnyttjade utrymmen 658 m² skrivs av med 1 %. Viktat blir den sammanlagda avskrivningsprocenten 3,16 %.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	20
-Balanserade utgifter för datasystem	20
-Byggnader	3,16
-Byggnadsinventarier	5-10
-Inventarier, verktyg och installationer	10-20

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Män	6,00	6,00
Kvinnor	2,00	2,00
Totalt	8,00	8,00

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Styrelse och VD	162 500	48 600
Övriga anställda	2 221 859	2 361 739
Summa	2 384 359	2 410 339
Sociala kostnader	918 174	708 768
(varav pensionskostnader)	116 660	117 462
(varav pensionskostnader styrelse och VD)	-	-

VD och styrelse har förutom ovanstående belopp fakturerat arvoden från egna bolag med totalt 70 000 kr (168 900 kr).

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	66 000	66 000
Byggnader och mark	282 128	278 013
Balanserade utgifter för dataystem	70 179	70 179
Inventarier, verktyg och installationer	479 820	475 010
Summa	898 127	889 202

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	330 000	330 000
	<u>330 000</u>	<u>330 000</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-242 000	-176 000
-Årets avskrivning enligt plan	-66 000	-66 000
	<u>-308 000</u>	<u>-242 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	22 000	88 000

Not 4 Balanserade utgifter för dataystem

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	497 056	497 056
-Nyanskaffningar	-	-
	<u>497 056</u>	<u>497 056</u>
Akkumulerade avskrivningar:		
-Vid årets början	-148 834	-78 655
-Årets avskrivningar	-70 180	-70 179
	<u>-219 014</u>	<u>-148 834</u>
-Statliga bidrag	-146 156	-146 156
	<u>-146 156</u>	<u>-146 156</u>
Redovisat värde vid årets slut	131 886	202 066

Not 5 Byggnader och mark

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	12 988 414	13 187 426
-Omklassificering	-	-282 701
-Nyanskaffningar	27 965	83 689
	<u>13 016 379</u>	<u>12 988 414</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-672 343	-394 330
-Årets avskrivning enligt plan	-279 976	-278 013
	<u>-952 319</u>	<u>-672 343</u>
-Statliga bidrag	-4 054 956	-4 054 956
	<u>-4 054 956</u>	<u>-4 054 956</u>
Redovisat värde vid årets slut	8 009 104	8 261 115
Taxeringsvärde byggnader:	1 080 000	1 080 000
Taxeringsvärde mark:	160 000	160 000
	<u>1 240 000</u>	<u>1 240 000</u>

Omklassificering avser omförhandlat pris på tidigare års utförda entreprenadarbeten.

Not 6 Markanläggningar

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	42 850	
-Nyanskaffningar	-	42 850
	<u>42 850</u>	<u>42 850</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning enligt plan	-2 143	-
	<u>-2 143</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	40 707	42 850

Not 7 Byggnadsinventarier

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 505 339	4 505 339
-Nyanskaffningar	-	-
	<u>4 505 339</u>	<u>4 505 339</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-645 404	-339 727
-Årets avskrivning enligt plan	-305 678	-305 677
	<u>-951 082</u>	<u>-645 404</u>
-Statliga bidrag	-1 448 558	-1 448 558
	<u>-1 448 558</u>	<u>-1 448 558</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 105 699	2 411 377

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 151 723	1 978 417
-Nyanskaffningar	76 913	173 306
-Utrangering försäljning	-104 000	-
	<u>2 124 636</u>	<u>2 151 723</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-516 820	-347 487
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-174 150	-169 333
-Utrangering försäljning	19 945	-
	<u>-671 025</u>	<u>-516 820</u>
-Statliga bidrag	-492 029	-492 029
	<u>-492 029</u>	<u>-492 029</u>
Redovisat värde vid årets slut	961 582	1 142 874

Not 9 Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	7 764 800	-6 610 669
Nedsättning aktiekapital	-5 072 280	5 072 280
Ej registrerat aktiekapital	353 164	2 215 560
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		-1 635 973
Vid årets slut	3 045 684	-958 802

Not 10 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	1 314 412	1 442 158
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	4 084 300	3 612 475
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	1 066 695	1 974 724
	6 465 407	7 029 357

Underskrifter

Östersund 2012-

Jenny Ann Sundelöf
Ordförande

Bo Granqvist

Hilda Runsten

Anders Harlin

Per Sallin

Bo Berg
VD

Min revisionsberättelse har avlämnats 2012-

Mette Esping
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2012- . Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Bo Berg
Verkställande direktör