

Jämtlandsgården Livsmedel AB

556652-6553

Räkenskapsåret
2012-01-01 - 2012-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
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 2012.

Allmänt om verksamheten

Volymerna i bolaget har successivt ökat under verksamhetsåret 2012. Den totala slaktade volymen ökade från 652 ton år 2011 till 700 ton år 2012. Av den totala volymen slaktade nötkreatur utgjorde legoslakt 106 ton år 2012. Jämtlandsgården är därmed ett av få slakterier i landet som ökar sin slaktvolym. I genomsnitt har 46 nöt slaktats per vecka. Som mest under en enskild vecka har 80 nöt slaktats. Därtill tillkommer slakten av får/lamm och häst. Ledningen i bolaget är positiva till att slakten av egna djur och legoslakten ökar.

Under året har legoslakt av får och lamm kommit igång på allvar. Totalt har 1384 stycken får och lamm slaktats under året, vilket utgör merparten av får- och lammslakten i Jämtland. Till detta skall läggas slakten av hästar, vilken uppgick till 66 stycken under 2012.

Försäljningen under året blev 22,1 miljoner kronor. Under 2011 blev den totala försäljningen 24,0 miljoner kronor. Trots de förbättrade volymerna har inte omsättningen ökat, främst beroende av en ökad försäljning av så kallade helfall till kunder i Stockholm. Detta ger lägre priser men också lägre kostnader, bruttovinsten ökar därmed och det ekonomiska utfallet i bolaget blir bättre. Trots ökad bruttovinst lyckades vi inte nå ett positivt ekonomiskt resultat efter finansnetto i bolaget, men jämfört med 2011 är förlusten betydligt lägre. Den totala förlusten för året blev drygt 300 tusen kronor, att jämföras med drygt 1,6 miljoner kronor för 2011. Det negativa resultatet kan helt härröras till första halvåret. Under andra halvåret har verksamheten gett ett klart positivt resultat, vilket är mycket glädjande.

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

Under året har försäljningen av helfall fortsatt att utvecklas positivt. Våra kunder 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.

En genomarbetad affärsplan för de närmaste åren har tagits 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.

Under året har nyemissioner till gamla aktieägare genomförts och 46 951 aktier har emitterats till kvotvärdet 20 kronor per aktie. Därtill har emitterats ett konvertibelt skuldebrev till Vindpenningen AB till beloppet 2,8 miljoner kronor. Bolagets likviditet har därigenom förbättrats väsentligt.

Produktionen och försäljningen 2013 visar på fortsatta ökningar i slakt- och försäljningsvolym. 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, Pelle Sallin och Sven-Erik Saur samt adjungerad ledamot produktionschefen Thomas Berglund-Sundqvist. Antalet anställda i bolaget är åtta personer.

Resultatet för verksamhetsåret är minus 320 tusen kronor. Minusresultatet kan helt hänföras till första halvåret.

Styrelsen gör bedömningen att det ekonomiska resultatet för 2013 blir positivt.

Ekonomisk översikt

	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
Nettoomsättning	22 075 034	24 001 811	21 663 915	14 026 367	2 255 437
Balansomslutning	14 335 362	13 911 263	16 519 353	16 070 376	16 385 312
Soliditet, %	17	15	20	23	36
Antalet anställda	8	8	8	8	3

Disposition av bolagets förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen och VD föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-958 803
årets resultat	-320 404
Totalt	<u>-1 279 207</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>-1 279 207</u>
Summa	-1 279 207

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-01-01- 2012-12-31</i>	<i>2011-01-01- 2011-12-31</i>
Nettoomsättning		22 075 045	24 001 811
Övriga rörelseintäkter		218 000	61 460
		<u>22 293 045</u>	<u>24 063 271</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-16 499 248	-18 852 751
Övriga externa kostnader		-1 762 310	-1 944 340
Personalkostnader	1	-2 901 569	-3 352 274
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-863 148	-898 127
Rörelseresultat		<u>266 770</u>	<u>-984 221</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		14 520	4 081
Räntekostnader och liknande resultatposter		-601 695	-655 833
Resultat efter finansiella poster		<u>-320 405</u>	<u>-1 635 973</u>
Resultat före skatt		<u>-320 405</u>	<u>-1 635 973</u>
Årets resultat		<u>-320 405</u>	<u>-1 635 973</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	-	22 000
Balanserade utgifter för datasystem	4	61 706	131 886
		61 706	153 886
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	7 729 050	8 009 104
Markanläggningar	6	38 564	40 707
Byggnadsinventarier	7	1 800 021	2 105 699
Inventarier och verktyg	8	978 074	961 582
		10 545 709	11 117 092
Summa anläggningstillgångar		10 607 415	11 270 978
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		216 289	253 487
		216 289	253 487
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 095 866	1 968 240
Skattefordringar		23 363	-
Övriga fordringar		137 754	185 298
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		167 178	42 503
		2 424 161	2 196 041
Kassa och bank		1 087 497	190 757
Summa omsättningstillgångar		3 727 947	2 640 285
SUMMA TILLGÅNGAR		14 335 362	13 911 263

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (185 577 aktier)		3 711 540	2 692 520
Ej registrerat aktiekapital		-	353 164
		<u>3 711 540</u>	<u>3 045 684</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad förlust/vinst		-958 803	677 171
Årets resultat		-320 405	-1 635 973
		<u>-1 279 208</u>	<u>-958 802</u>
Summa eget kapital		<u>2 432 332</u>	<u>2 086 882</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	10	1 259 567	1 022 590
Övriga skulder till kreditinstitut	11	6 372 209	4 456 995
		<u>7 631 776</u>	<u>5 479 585</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 380 297	2 799 903
Skatteskulder		-	1 458
Övriga skulder	11	1 932 272	2 497 767
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		958 685	1 045 668
		<u>4 271 254</u>	<u>6 344 796</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>14 335 362</u>	<u>13 911 263</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	4 150 000	4 150 000
Fastighetsinteckningar	6 565 000	6 150 000
Summa	<u>10 715 000</u>	<u>10 300 000</u>
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Bidrag Länsstyrelsen	614 162	1 535 407

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 %.

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

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Män	7,00	6,00
Kvinnor	1,00	2,00
Totalt	8,00	8,00

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Löner	2 340 301	2 648 659
Summa	2 340 301	2 648 659
Sociala kostnader	810 969	918 174
(varav pensionskostnader)	133 049	116 660

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	22 000	66 000
Byggnader och mark	282 197	282 128
Balanserade utgifter för dataystem	70 180	70 179
Inventarier, verktyg och installationer	488 772	479 819
Summa	863 149	898 126

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	330 000	330 000
	330 000	330 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-308 000	-242 000
-Årets avskrivning enligt plan	-22 000	-66 000
	-330 000	-308 000
Redovisat värde vid årets slut	-	22 000

Not 4 Balanserade utgifter för dataystem

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	497 056	497 056
-Nyanskaffningar		-
	<u>497 056</u>	<u>497 056</u>
Akkumulerade avskrivningar:		
-Vid årets början	-219 014	-148 834
-Årets avskrivningar	-70 180	-70 180
	<u>-289 194</u>	<u>-219 014</u>
-Statliga bidrag	-146 156	-146 156
	<u>-146 156</u>	<u>-146 156</u>
Redovisat värde vid årets slut	61 706	131 886

Not 5 Byggnader och mark

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	13 016 379	12 988 414
-Omklassificering		-
-Nyanskaffningar		27 965
	<u>13 016 379</u>	<u>13 016 379</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-952 319	-672 343
-Årets avskrivning enligt plan	-280 054	-279 976
	<u>-1 232 373</u>	<u>-952 319</u>
-Statliga bidrag	-4 054 956	-4 054 956
	<u>-4 054 956</u>	<u>-4 054 956</u>
Redovisat värde vid årets slut	7 729 050	8 009 104

Omklassificering fg år avser omförhandlat pris på tidigare års utförda entreprenadarbeten.

Not 6 Markanläggningar

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	42 850	42 850
-Nyanskaffningar		-
	<u>42 850</u>	<u>42 850</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 143	
-Årets avskrivning enligt plan	-2 143	-2 143
	<u>-4 286</u>	<u>-2 143</u>
Redovisat värde vid årets slut	38 564	40 707

Not 7 Byggnadsinventarier

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 505 339	4 505 339
	<u>4 505 339</u>	<u>4 505 339</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-951 082	-645 404
-Årets avskrivning enligt plan	-305 678	-305 678
	<u>-1 256 760</u>	<u>-951 082</u>
-Statliga bidrag	-1 448 558	-1 448 558
	<u>-1 448 558</u>	<u>-1 448 558</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 800 021	2 105 699

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 124 636	2 151 723
-Nyanskaffningar	199 585	76 913
-Utrangering försäljning		-104 000
	<u>2 324 221</u>	<u>2 124 636</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-671 025	-516 820
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-183 093	-174 150
-Utrangering försäljning		19 945
	<u>-854 118</u>	<u>-671 025</u>
-Statliga bidrag	-492 029	-492 029
	<u>-492 029</u>	<u>-492 029</u>
Redovisat värde vid årets slut	978 074	961 582

Not 9 Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	3 045 684	-958 802
Ej registrerat aktiekapital	-353 164	
Nyemission	1 019 020	
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		-320 405
Vid årets slut	3 711 540	-1 279 207

Not 10 Checkräkningskredit

	2012-12-31	2011-12-31
Beviljad kreditlimit	-1 500 000	-1 500 000
Outnyttjad del	240 433	477 410
Utnyttjat kreditbelopp	-1 259 567	-1 022 590

Not 11 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2012-12-31	2011-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	927 698	1 314 412
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 284 848	4 084 300
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	1 370 859	1 066 695
	7 583 405	6 465 407

Underskrifter

Östersund 2013-

Jenny Ann Sundelöf
Ordförande

Bo Granqvist

Hilda Runsten

Anders Harlin

Per Sallin

Sven-Erik Saur

Bo Berg
VD

Min revisionsberättelse har avlämnats 2013-

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 2013- . Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Bo Berg
Verkställande direktör