

Møllers Pelse ApS
Æbleparken 22
5464 Brenderup
CVR-nr. 10057868

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Erik Møller Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møllers Pelse ApS
Æbleparken 22
5464 Brenderup

CVR-nr.: 10057868

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Erik Møller Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Møllers Pelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 14.06.2016

Direktion

Erik Møller Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møllers Pelse ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møllers Pelse ApS 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 14.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået af drift af minkfarm og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende. Selskabet har med virkning fra 01.01.2015 udspaltet ejendomsporteføljen til et søsterselskab, hvorfor selskabet i 2015 og fremover alene er lejer i de udspaltede ejendomme.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, renteindtægter fra tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede skind og dyr samt hvalpe omfatter kostpris for foder, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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		7.907.003	7.841.031
Personaleomkostninger	1	(3.573.364)	(2.412.953)
Af- og nedskrivninger		<u>(146.777)</u>	<u>(1.021.237)</u>
Driftsresultat		4.186.862	4.406.841
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(185.660)	(242.700)
Andre finansielle indtægter	2	372.658	21.330
Andre finansielle omkostninger		<u>(816.722)</u>	<u>(1.233.480)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.557.138	2.951.991
Skat af ordinært resultat		<u>(864.021)</u>	<u>(703.427)</u>
Årets resultat		<u>2.693.117</u>	<u>2.248.564</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.693.117</u>	<u>2.248.564</u>
		<u>2.693.117</u>	<u>2.248.564</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	15.478.868
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		953.756	1.868.503
Indretning af lejede lokaler		<u>181.368</u>	<u>11.041</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.135.124</u>	<u>17.358.412</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.891.946</u>	<u>3.077.606</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.891.946</u>	<u>3.077.606</u>
Anlægsaktiver		<u>4.027.070</u>	<u>20.436.018</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>13.549.000</u>	<u>12.025.075</u>
Varebeholdninger		<u>13.549.000</u>	<u>12.025.075</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.975	3.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.417.261	39.153
Andre tilgodehavender		<u>1.090.204</u>	<u>1.914.503</u>
Tilgodehavender		<u>9.520.440</u>	<u>1.956.675</u>
Likvide beholdninger		<u>1.497.164</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.566.604</u>	<u>13.981.750</u>
Aktiver		<u>28.593.674</u>	<u>34.417.768</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	829.545
Overført overskud eller underskud		5.506.100	7.684.668
Egenkapital		5.631.100	8.639.213
Udskudt skat		640.212	1.257.609
Hensatte forpligtelser		640.212	1.257.609
Gæld til realkreditinstitutter		0	3.191.931
Bankgæld		0	2.778.686
Langfristede gældsforpligtelser		0	5.970.617
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	445.919
Bankgæld		3.998.277	7.675.060
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.528.269	3.424.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.078.916	1.582.226
Gæld til tilknyttede virksomheder		501.605	0
Skyldig selskabsskat		1.054.176	695.196
Anden gæld		6.161.119	4.727.105
Kortfristede gældsforpligtelser		22.322.362	18.550.329
Gældsforpligtelser		22.322.362	24.520.946
Passiver		28.593.674	34.417.768
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	829.545	7.684.668	8.639.213
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(5.701.230)	(5.701.230)
Overført til reserver	0	(829.545)	829.545	0
Årets resultat	0	0	2.693.117	2.693.117
Egenkapital ultimo	125.000	0	5.506.100	5.631.100

Noter

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	3.324.172	2.086.730	
Pensioner	81.708	74.244	
Andre omkostninger til social sikring	167.484	131.979	
Andre personaleomkostninger	0	120.000	
	3.573.364	2.412.953	
	2015	2014	
	kr.	kr.	
2. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	355.175	4.546	
Valutakursreguleringer	0	4.680	
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	15.533	0	
Øvrige finansielle indtægter	1.950	12.104	
	372.658	21.330	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	16.493.943	3.231.755	0
Tilgange	0	614.236	226.710
Afgange	(16.493.943)	(1.692.700)	0
Kostpris ultimo	0	2.153.291	226.710
Opskrivninger primo	1.106.060	0	0
Tilbageførsel ved afgang	(1.106.060)	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.110.095)	(1.363.252)	0
Årets afskrivninger	0	(251.939)	(45.342)
Tilbageførsel ved afgang	2.110.095	415.656	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(1.199.535)	(45.342)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	953.756	181.368

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	6.200.001
Kostpris ultimo	6.200.001
Nedskrivninger primo	(3.122.395)
Andel af årets resultat	(185.660)
Nedskrivninger ultimo	(3.308.055)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.891.946

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Æbleparken ApS	Middelfart	ApS	100,0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapitalen	125	1.000	125.000
	125		125.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MEMH Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Huslejeforpligtigelse udgør 2.804.000 kr. årligt

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet.

Virksomhedspant nom. 4.000.000, den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 14.502.756

Banken har afgivet garanti for 3. mand kr. 4.110.000

Der er overfor Sagafurs stillet virksomhedspant nom. 1.000.000, den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 13.549.000

Der er stillet kaution for Ejendomsselskabet Æbleparken ApS, beløbet udgør pr. 31.12.2015 kr. 3.248.407.

I forbindelse med udspaltningen af selskabets ejendomsportefølje, med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.2015, er der solidarisk hæftelse for Møllers Pelse ApS og MEMH Ejendomme ApS` s samlede forpligtigelser, opgjort på tidspunktet for offentliggørelse af spaltningssplanen 10.02.2016.