



O.H. Pels Chinchilla ApS

Bygaden 29, Ganløse

3660 Stenløse

CVR-nr. 25 24 82 28

Årsrapport for 2020/21

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. januar 2022

Hüseyin Karadayi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	11
Balance pr. 30. september 2021	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for O.H. Pels Chinchilla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. januar 2022

Direktion

Hüseyin Karadayi
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i O.H. Pels Chinchilla ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.H. Pels Chinchilla ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

København, den 19. januar 2022

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Vainisto Nørring
Registreret revisor
MNE-nr. mne40120

Selskabsoplysninger

Selskabet

O.H. Pels Chinchilla ApS
Bygaden 29, Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr.: 25 24 82 28

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Egedal

Direktion

Hüseyin Karadayi, direktør

Revisor

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Prøvestensbroen 3
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive pelsberederi og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.H. Pels Chinchilla ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %	
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %	

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedeposita måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.810.851	2.941.901
Personaleomkostninger	1	<u>-1.714.251</u>	<u>-2.288.152</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		96.600	653.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-211.819</u>	<u>-229.267</u>
Resultat før finansielle poster		-115.219	424.482
Finansielle indtægter		7.861	741
Finansielle omkostninger		<u>-49.412</u>	<u>-104.680</u>
Resultat før skat		-156.770	320.543
Skat af årets resultat	2	<u>32.868</u>	<u>-72.955</u>
Årets resultat		<u>-123.902</u>	<u>247.588</u>
Foreslået udbytte		114.400	113.500
Ekstraordinært udbytte		80.000	0
Overført resultat		<u>-318.302</u>	<u>134.088</u>
		<u>-123.902</u>	<u>247.588</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.548.304	3.614.340
Produktionsanlæg og maskiner		7.488	17.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>158.421</u>	<u>294.211</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.714.213</u>	<u>3.926.032</u>
Deposita		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.716.013</u>	<u>3.927.832</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>69.697</u>	<u>127.964</u>
Varebeholdninger		<u>69.697</u>	<u>127.964</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	33.500
Andre tilgodehavender		200.939	55.188
Selskabsskat		<u>76.576</u>	<u>938</u>
Tilgodehavender		<u>277.515</u>	<u>89.626</u>
Værdipapirer		<u>455.944</u>	<u>295.754</u>
Værdipapirer		<u>455.944</u>	<u>295.754</u>
Likvide beholdninger		<u>1.534.951</u>	<u>2.072.570</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.338.107</u>	<u>2.585.914</u>
Aktiver i alt		<u>6.054.120</u>	<u>6.513.746</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.569.184	4.887.485
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>114.400</u>	<u>113.500</u>
Egenkapital		<u>4.808.584</u>	<u>5.125.985</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>200.161</u>	<u>233.029</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>200.161</u>	<u>233.029</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>586.889</u>	<u>658.221</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>586.889</u>	<u>658.221</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	73.413	97.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.242
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		190.400	25.098
Anden gæld		<u>194.673</u>	<u>369.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>458.486</u>	<u>496.511</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.045.375</u>	<u>1.154.732</u>
Passiver i alt		<u>6.054.120</u>	<u>6.513.746</u>
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	1.457.308	1.951.364		
Pensioner	145.506	199.478		
Andre omkostninger til social sikring	39.733	44.097		
Andre personaleomkostninger	71.704	93.213		
	<u>1.714.251</u>	<u>2.288.152</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	72.424		
Årets udskudte skat	-32.868	531		
	<u>-32.868</u>	<u>72.955</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober	30. september	Afdrag	Restgæld
	2020	2021	næste år	efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	755.381	660.302	73.413	194.315
	<u>755.381</u>	<u>660.302</u>	<u>73.413</u>	<u>194.315</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	90.004	118.804
Leasingforpligtelser fra leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	18.084	22.088
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>18.084</u>	<u>22.088</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 660, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 3.548.

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev for i alt kr. 1.400.000 i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank har selskabet udstedt afgiftspantebrev for i alt kr. 604.193.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.779.925 som er i selskabets besiddelse.