



# **O.H. Pels Chinchilla ApS**

**Bygaden 29, Ganløse**

**3660 Stenløse**

**CVR-nr. 25 24 82 28**

**Årsrapport for 2022/23**

**(24. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. januar 2024

---

Hüseyin Karadayi  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	10
Balance pr. 30. september 2023	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. januar 2024

### **Direktion**

Hüseyin Karadayi  
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# **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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 18. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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:

		<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	70 år	0 %	
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %	

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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**

### **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.

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 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.173.097</b>	<b>163.484</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.744.771</u>	<u>-996.535</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-571.674</b>	<b>-833.051</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-86.311</u>	<u>-209.314</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-657.985</b>	<b>-1.042.365</b>
Finansielle indtægter		136.433	3.691
Finansielle omkostninger		<u>-44.792</u>	<u>-134.793</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-566.344</b>	<b>-1.173.467</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-56.573</u>	<u>256.734</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-622.917</u></b>	<b><u>-916.733</u></b>
Overført resultat		<u>-622.917</u>	<u>-916.733</u>
		<b><u>-622.917</u></b>	<b><u>-916.733</u></b>

## Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.418.588	3.482.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>22.631</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.418.588</u></b>	<b><u>3.504.899</u></b>
Deposita		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.800</u></b>	<b><u>1.800</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.420.388</u></b>	<b><u>3.506.699</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		56.261	86.144
Færdigvarer og handelsvarer		<u>22.260</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>78.521</u></b>	<b><u>86.144</u></b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.500	0
Andre tilgodehavender		21.902	79.150
Udskudt skatteaktiv		0	56.573
Selskabsskat		<u>54.000</u>	<u>76.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>109.402</u></b>	<b><u>211.723</u></b>
Værdipapirer		<u>271.097</u>	<u>369.287</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>271.097</u></b>	<b><u>369.287</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>327.911</u></b>	<b><u>566.902</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>786.931</u></b>	<b><u>1.234.056</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.207.319</u></b>	<b><u>4.740.755</u></b>

## Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.029.533	3.652.450
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.154.533</u></b>	<b><u>3.777.450</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		403.533	491.941
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>403.533</u></b>	<b><u>491.941</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	73.413	73.413
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		318.758	297.912
Anden gæld		257.082	100.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>649.253</u></b>	<b><u>471.364</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.052.786</u></b>	<b><u>963.305</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.207.319</u></b>	<b><u>4.740.755</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet vil med den nuværende udvikling have behov for kapitaltilførelse i størrelsen ca. t.kr. 3-400 i det kommende regnskabsår.. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Ejeren har tilkendegivet, at vedkommende vil støtte selskabet ved tilførsel af fornøden likviditet i det kommende regnskabsår og der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende gæld til ejer. På denne baggrund vurderes selskabet som værende going concern.

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.440.126	786.799
Pensioner	232.880	121.329
Andre omkostninger til social sikring	23.291	23.427
Andre personaleomkostninger	48.474	64.980
	<u><b>1.744.771</b></u>	<u><b>996.535</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>56.573</u>	<u>-256.734</u>
	<u><b>56.573</b></u>	<u><b>-256.734</b></u>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>565.354</u>	<u>476.946</u>	<u>73.413</u>	<u>47.489</u>
	<u><b>565.354</b></u>	<u><b>476.946</b></u>	<u><b>73.413</b></u>	<u><b>47.489</b></u>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	62.004	90.004
Leasingforpligtelser fra leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	23.441	30.624
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>23.441</b></u>	<u><b>30.624</b></u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 477, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2023 udgør t.kr. 3.419.

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.