



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017

17. regnskabsår

Taka Pels ApS

Bratbjerg 39
9460 Brovst

CVR-nr. 26 06 92 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

Dirigent: _____
Søren Palsgaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Taka Pels ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 26. marts 2018.

Direktion

Tanja Pedersen

Søren Palsgaard Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Taka Pels ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Taka Pels ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 26. marts 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
MNE1495

Selskabsoplysninger

Selskabet

Taka Pels ApS
Bratbjerg 39
9460 Brovst

CVR-nr.: 26 06 92 89
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tanja Pedersen
Søren Palsgaard Pedersen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning og konsulentvirksomhed, samt handel med mink, minkskind og pelse, samt øvrige investeringsaktiviteter indenfor ejendomme og værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer et underskud på -826 tkr. som primært skyldes en nedskrivning på en ejendom med 843 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taka Pels ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønninger anvendt til byggeri.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter

Udbytte fra børsnoterede aktier samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Nettoopskrivning efter indre værdis metode”.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		249.843	436
Personaleomkostninger	1	68.168	76
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>867.417</u>	<u>53</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-685.742	307
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.543	45
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender ..		664	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		21.479	12
Andre finansielle indtægter		7.981	39
Andre finansielle omkostninger		<u>197.061</u>	<u>130</u>
Resultat før skat		-826.136	273
Skat af årets resultat	2	<u>-122</u>	<u>59</u>
Årets resultat		<u>-826.014</u>	<u>214</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.840.303	5.872
Årets resultat		<u>-826.014</u>	<u>214</u>
Til disposition		<u>5.014.289</u>	<u>6.086</u>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....		0	45
Udbytte for regnskabsåret		0	200
Overført til næste år		<u>5.014.289</u>	<u>5.840</u>
Disponeret i alt		<u>5.014.289</u>	<u>6.086</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		7.899.080	7.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		9.562	57
Materielle anlægsaktiver i alt.....		7.908.642	7.570
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		486.008	459
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		486.008	459
Anlægsaktiver i alt		8.394.650	8.029
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		263.000	263
Varebeholdninger i alt		263.000	263
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		489.234	595
Andre tilgodehavender.....		0	144
Tilgodehavender i alt		489.234	740
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.506	241
Værdipapirer og kapitalandele i alt		23.506	241
Omsætningsaktiver i alt.....		775.741	1.243
Aktiver i alt.....		9.170.390	9.273

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		329.465	329
Overført resultat		5.014.289	5.840
Foreslået udbytte		0	200
Egenkapital i alt	3	<u>5.468.754</u>	<u>6.495</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	1
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		350.627	388
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>350.627</u>	<u>388</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		27.000	27
Kreditinstitutter i øvrigt		3.235.762	2.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.000	29
Selskabsskat		-58.849	78
Anden gæld		121.097	35
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.351.010</u>	<u>2.389</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.701.637</u>	<u>2.777</u>
Passiver i alt.....		<u>9.170.390</u>	<u>9.273</u>
Særlige poster	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	17.511	23
	Pensioner.....	36.000	36
	Andre udgifter til social sikring	14.657	17
	Personaleomkostninger i alt.....	68.168	76

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	1.151	64
	Udskudt skat af årets resultat	-1.273	-5
	Skat af årets resultat i alt	-122	59

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Udbytte	Overført	I alt
		kapital			resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	125.000	329.465	200.000	5.840.303	6.494.768
	Årets resultat.....	0	0	0	-826.014	-826.014
	Udbetalt udbytte.....	0	0	-200.000	0	-200.000
	Saldo ultimo.....	125.000	329.465	0	5.014.289	5.468.754

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 242.627.

5 Særlige poster

Selskabet har nedskrevet 842 tkr. på en ejendom..

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 1.500 med pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 1.399.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.