

Årsrapport for 2018/19

01.07.2018 - 30.06.2019

(18. regnskabsår)

Himmerlands Pels ApS

Søndergården 9
9640 Farsø

CVR-nr. 26 15 46 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019

dirigent : _____
Finn Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Himmerlands Pels ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 21. august 2019

Direktion

Karl-Ole Dahl Andersen
direktør

Bestyrelse

Karsten Beltoft Jørgensen
formand

Karl-Ole Dahl Andersen

Niels Jørgen Overgaard Laursen

Dan Grynderup Andersen

Finn Jensen

Peter Volbro Mogensen

Per Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Himmerlands Pels ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Pels ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 21. august 2019

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1260

Selskabsoplysninger

Selskabet Himmerlands Pels ApS
Søndergården 9
9640 Farsø

CVR-nr.: 26 15 46 69

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Stiftet: 16. juli 2001

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Bestyrelse Karsten Beltoft Jørgensen, formand
Karl-Ole Dahl Andersen
Niels Jørgen Overgaard Laursen
Dan Grynderup Andersen
Finn Jensen
Peter Volbro Mogensen
Per Henriksen

Direktion Karl-Ole Dahl Andersen, direktør

Revisor Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter pelsning af mink.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands Pels ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, leasing, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		3.422.555	3.310.612
Personaleomkostninger	1	-2.245.898	-2.156.047
Resultat før af- og nedskrivninger		1.176.657	1.154.565
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-595.900	-598.216
Andre driftsomkostninger		-57.750	0
Resultat før finansielle poster		523.007	556.349
Finansielle omkostninger		-102.359	-123.513
Resultat før skat		420.648	432.836
Skat af årets resultat	2	-92.949	-103.526
Årets resultat		327.699	329.310
Overført resultat		327.699	329.310
		327.699	329.310

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.230.993	3.330.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.977.368	2.429.594
Materielle anlægsaktiver		5.208.361	5.759.781
Anlægsaktiver i alt		5.208.361	5.759.781
Færdigvarer og handelsvarer		63.272	273.624
Varebeholdninger		63.272	273.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		505.839	134.134
Igangværende arbejder for fremmed regning		37.500	0
Andre tilgodehavender		434.582	222.742
Udskudt skatteaktiv		96.807	189.756
Tilgodehavender		1.074.728	546.632
Omsætningsaktiver i alt		1.138.000	820.256
Aktiver i alt		6.346.361	6.580.037

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		140.000	140.000
Overført resultat		255.088	-72.611
Egenkapital	3	395.088	67.389
Gæld til realkreditinstitutter		973.832	1.100.852
Andre kreditinstitutter		3.688.767	3.709.799
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.662.599	4.810.651
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	131.000	135.000
Gæld til kreditinstitutter		1.042.430	1.322.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.313	226.477
Anden gæld		29.931	17.662
Kortfristede gældsforpligtelser		1.288.674	1.701.997
Gældsforpligtelser i alt		5.951.273	6.512.648
Passiver i alt		6.346.361	6.580.037
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.046.744	1.978.494
Pensioner	33.600	33.600
Andre omkostninger til social sikring	59.101	56.376
Andre personaleomkostninger	106.453	87.577
	2.245.898	2.156.047

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
------------------------------------------------	---	---

2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	92.949	103.526
	92.949	103.526

3 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	140.000	-72.611	67.389
Årets resultat	0	327.699	327.699
Egenkapital 30. juni 2019	140.000	255.088	395.088

4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.235.852	1.104.832	131.000	401.822
Andre kreditinstitutter	3.709.799	3.688.767	0	3.688.766
	4.945.651	4.793.599	131.000	4.090.588

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:
Restløbetid 48 måneder med en samlet betaling på kr. 902.922 (ec. moms).
Heraf forfalder kr. 195.300 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.104.832 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør kr. 3.230.993.
For gæld til pengeinstitut kr. 1.042.430 er der meddelt virksomhedspant for kr. 2.000.000 med pant i selskabets tilgodehavender, varelager og driftsmateriel.
Endvidere er der deponeret ejerpantebrev på kr. 6.000.000 i grund og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2019 kr. 5.777.472.

