



Himmerlands Pels ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 26154669

01.07.2015 – 30.06.2016

SØNDERGÅRDEN 9, 9640 FARSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 29. September 2016

Dirigent: Finn Jensen



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 www.agrinord.dk

 info@agninord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agninord



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Himmerlands Pels ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 29. September 2016

DIREKTION

Karl-Ole Dahl Andersen

BESTYRELSE

Karsten Beltoft Jørgensen ApS

Dan Grynderup Andersen

Karl-Ole Dahl Andersen

Henriksen Mink ApS

Paw Mink ApS

Niels Jørgen Overgaard

Peter Volbro Mogensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Himmerlands Pels ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. September 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

Willy Møller

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Himmerlands Pels ApS
Søndergården 9
9640 Farsø

Telefon: 9865 3303
Mobilnr.: 22245350
Ø90 nr.: 2941
CVR-nr.: 26 15 46 69
Stiftet: 16.07.2001
Hjemsted: 9240 Farsø

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

BESTYRELSE

Karsten Beltoft Jørgensen ApS
Dan Grynderup Andersen
Karl-Ole Dahl Andersen
Henriksen Mink ApS
Paw Mink ApS
Niels Jørgen Overgaard Laursen
Peter Volbro Mogensen

DIREKTION

Karl-Ole Dahl Andersen

PENGEINSTITUT

Nordea
Prinsensgade 15
9000 Aalborg

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Pelsning af mink

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Måles ved første indregning til kostpris

Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 15 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

VAREBEHOLDNINGER

Beholdninger, der omfatter minkskind, måles til fremstillingspris. Fremstillingsprisen omfatter medgået foder mv. og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte løn, vedligeholdelse, af- og nedskrivninger på maskiner og inventar. Finansieringsomkostninger indregnes ikke.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.234.594	2.436.128
1	Personaleomkostninger	-2.286.179	-2.377.651
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-599.045	-570.394
	DRIFTSRESULTAT	349.370	-511.917
2	Finansielle indtægter	0	1
3	Finansielle omkostninger	-243.022	-357.414
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	106.348	-869.330
	Skat af årets resultat	-31.912	190.000
	ÅRETS RESULTAT	74.436	-679.330
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	74.436	-679.330
	Disponering i alt	74.436	-679.330

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Jord	355.240	355.240
5	Bygninger og installationer	3.173.335	3.273.655
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.373.300	3.443.641
	Materielle anlægsaktiver	6.901.875	7.072.536
	ANLÆGSAKTIVER	6.901.875	7.072.536
	Råvarer og hjælpematerialer	226.950	182.768
	Varebeholdninger	226.950	182.768
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	756.522	210.128
	Andre tilgodehavender	0	80.249
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Udskudt skatteaktiv	298.000	330.000
	Tilgodehavende	1.054.522	628.377
	Likvide beholdninger	0	20
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.281.472	811.165
	AKTIVER	8.183.347	7.883.701

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	140.000	140.000
	Overført resultat	-416.512	-490.948
6	Egenkapital	-276.512	-350.948
	Realkreditinstitutter	1.365.861	1.484.939
7	Langfristet gældsforpligtigelse	1.365.861	1.484.939
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.000	125.500
	Pengeinstitutter	1.520.028	2.224.245
	Anden gæld	4.393.969	4.399.965
	Periodeafgrænsningsposter	1.050.000	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	7.093.997	6.749.710
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	8.459.858	8.234.649
	PASSIVER	8.183.347	7.883.701
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-2.154.647	-2.249.391
Pensioner	-33.600	-8.400
Andre omkostninger	-97.932	-119.860
Personaleomkostninger	-2.286.179	-2.377.651

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	0	1
Finansielle indtægter	0	1

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-225.585	-356.025
Prioritetsomkostninger	-5.000	0
Urealiseret kursreg. gæld	-12.437	-1.389
Finansielle omkostninger	-243.022	-357.414

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	355.240	3.641.565	5.825.288
Tilgang i året	0	0	428.384
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	355.240	3.641.565	6.253.672
Afskrivning, primo	0	-367.910	-2.381.647
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-100.320	-498.725
Afskrivning, ultimo	0	-468.230	-2.880.372
Regnskabsmæssig værdi	355.240	3.173.335	3.373.300

NOTER

6	EGENKAPITAL					
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	140.000	0	-490.948	0	-350.948	
Forslag til resultatdisponering		0	74.436	0	74.436	
Ultimo	140.000	0	-416.512	0	-276.512	

Andelskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Andelskapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	140	140	140	140	140
Overført resultat	257	526	188	-491	-417
Egenkapital i alt	397	666	328	-351	-277

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
7 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-1.365.861	-1.484.939
Langfristet gældsforpligtelse	-1.365.861	-1.484.939
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-845.861	-984.939

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.372 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.529 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr.30. juni 2016 udgør 3.369.tkr., skønnes 3.369 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 8.400 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 6.000 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.