

Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

16. regnskabsår

Himmerlands Pels ApS

Søndergården 9
9640 Farsø

CVR-nr. 26 15 46 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2017

Dirigent: _____
Finn Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 12. september 2017

Direktion

Karl-Ole Dahl Andersen

Bestyrelse

Karsten Beltoft Jørgensen

Karl-Ole Dahl Andersen

Niels Jørgen Overgaard Laursen

Dan Grynderup Andersen

Finn Jensen

Peter Volbro Mogensen

Per Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Himmerlands Pels ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Pels ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aabybro, den 12. september 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerlands Pels ApS
Søndergården 9
9640 Farsø

Telefon: 2176 8676
E-mail: himmerlands-pels@outlook.dk

CVR-nr.: 26 15 46 69
Stiftet: 16. juli 2001
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

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

Direktion

Karl-Ole Dahl Andersen

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

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

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på

Anvendt regnskabspraksis

de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.956.853	3.258.878
Personaleomkostninger	1	2.165.351	2.307.567
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>625.961</u>	<u>599.045</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		165.542	352.266
Andre finansielle omkostninger		<u>146.232</u>	<u>245.919</u>
Resultat før skat		19.310	106.347
Skat af årets resultat		<u>4.718</u>	<u>31.912</u>
Årets resultat		<u>14.592</u>	<u>74.435</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-416.513	-490.948
Årets resultat		<u>14.592</u>	<u>74.435</u>
Til disposition		<u>-401.921</u>	<u>-416.513</u>
Overført til næste år		<u>-401.921</u>	<u>-416.513</u>
Disponeret i alt		<u>-401.921</u>	<u>-416.513</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.429.381	3.528.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.846.533</u>	<u>3.373.300</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.275.914</u>	<u>6.901.875</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.275.914</u>	<u>6.901.875</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>152.160</u>	<u>226.950</u>
Varebeholdninger i alt		<u>152.160</u>	<u>226.950</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.640	725.840
Udskudt skatteaktiv		293.282	298.000
Andre tilgodehavender		50.998	30.680
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.800</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>381.720</u>	<u>1.054.520</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>533.880</u>	<u>1.281.470</u>
Aktiver i alt		<u>6.809.794</u>	<u>8.183.345</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		140.000	140.000
Overført resultat		-401.921	-416.513
Egenkapital i alt	2	-261.921	-276.513
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.366.620	1.495.861
Kreditinstitutter i øvrigt		4.256.326	4.235.226
Kortfristet del af langfristet gæld		-680.000	-130.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	4.942.946	5.601.087
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		680.000	130.000
Kreditinstitutter i øvrigt		1.369.976	1.520.028
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.050.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.311	4.563
Anden gæld		31.482	154.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.128.770	2.858.771
Gældsforpligtelser i alt		7.071.715	8.459.858
Passiver i alt		6.809.794	8.183.345
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	2.017.997	2.154.647
	Pensioner	33.600	33.600
	Andre udgifter til social sikring	113.753	119.320
	Personaleomkostninger i alt	2.165.351	2.307.567

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 5.

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført re-	I alt
		kapital	sultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	140.000	-416.513	-276.513
	Årets resultat	0	14.592	14.592
	Saldo ultimo	140.000	-401.921	-261.921

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.660.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.366.620 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 3.429.381.

For gæld til pengeinstitut kr. 1.369.976 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 2017 kr. 6.462.714.