

Årsrapport for 2017/18

01.07.2017 - 30.06.2018

(17. regnskabsår)

Himmerlands Pels ApS

Søndergården 9
9640 Farsø

CVR-nr. 26 15 46 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018

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	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 17. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 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 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 17. september 2018

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
	Telefon: 2176 8676
	E-mail: himmerlands-pels@outlook.dk
	CVR-nr.: 26 15 46 69
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 16. juli 2001
	Hjemsted: Himmerlands 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 2017/18 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 2017/18 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.

Vareforbrug

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varebeholdningens 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.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		3.310.612	2.956.853
Personaleomkostninger	1	-2.156.047	-2.165.350
Resultat før af- og nedskrivninger		1.154.565	791.503
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-598.216	-625.961
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		556.349	165.542
Resultat før finansielle poster		556.349	165.542
Finansielle omkostninger		-123.513	-146.232
Resultat før skat		432.836	19.310
Skat af årets resultat		-103.526	-4.718
Årets resultat		329.310	14.592
Overført resultat		329.310	14.592
		329.310	14.592

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.330.187	3.429.381
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.429.594</u>	<u>2.846.533</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.759.781</u>	<u>6.275.914</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.759.781</u>	<u>6.275.914</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>273.624</u>	<u>152.160</u>
Varebeholdninger		<u>273.624</u>	<u>152.160</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.134	34.640
Andre tilgodehavender		222.742	50.998
Udskudt skatteaktiv		189.756	293.282
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>2.800</u>
Tilgodehavender		<u>546.632</u>	<u>381.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>820.256</u>	<u>533.880</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.580.037</u></u>	<u><u>6.809.794</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		140.000	140.000
Overført resultat		-72.611	-401.921
Egenkapital	2	<u>67.389</u>	<u>-261.921</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.852	1.236.620
Andre kreditinstitutter		3.709.799	3.706.326
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>4.810.651</u>	<u>4.942.946</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	135.000	680.000
Gæld til kreditinstitutter		1.322.858	1.369.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.477	47.310
Anden gæld		17.662	31.483
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.701.997</u>	<u>2.128.769</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.512.648</u>	<u>7.071.715</u>
Passiver i alt		<u>6.580.037</u>	<u>6.809.794</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.978.494	2.017.997
Pensioner	33.600	33.600
Andre omkostninger til social sikring	56.376	67.112
Andre personaleomkostninger	<u>87.577</u>	<u>46.641</u>
	<u>2.156.047</u>	<u>2.165.350</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	140.000	-401.921	-261.921
Årets resultat	<u>0</u>	<u>329.310</u>	<u>329.310</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>140.000</u>	<u>-72.611</u>	<u>67.389</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. juli 2017</u>	<u>Gæld</u> <u>30. juni 2018</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.366.620	1.235.852	135.000	530.386
Andre kreditinstitutter	<u>4.256.326</u>	<u>3.709.799</u>	<u>0</u>	<u>3.709.799</u>
	<u>5.622.946</u>	<u>4.945.651</u>	<u>135.000</u>	<u>4.240.185</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.235.852 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 3.330.187.

For gæld til pengeinstitut kr. 1.322.528 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 2018 kr. 6.167.539.