



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

HIMMERLANDS PELS APS
SØNDERGÅRDEN 9, 9640 FARSØ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. oktober 2020

Karsten Beltoft

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Himmerlands Pels ApS Søndergården 9 9640 Farsø
	CVR-nr.: 26 15 46 69 Stiftet: 16. juli 2001 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Karsten Beltoft Jørgensen, formand Karl-Ole Dahl Andersen Niels Jørgen Overgaard Laursen Per Henriksen Peter Volbro Mogensen Dan Grynderup Andersen Finn Jensen
Direktion	Karsten Beltoft Jørgensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 29. oktober 2020

Direktion:

Karsten Beltoft Jørgensen

Bestyrelse:

Karsten Beltoft Jørgensen
Formand

Karl-Ole Dahl Andersen

Niels Jørgen Overgaard Laursen

Per Henriksen

Peter Volbro Mogensen

Dan Grynderup Andersen

Finn Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Himmerlands Pels ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Pels ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 29. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1260

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter pelsning af mink.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er ramt af den aktuelle krise i pelsdyrbranchen, hvor der sker en generel reduktion af besætninger, og dermed fald i mængden af skind til pelsning.

Årets resultat er negativt med 738 t.kr. hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Selskabets egenkapital er således tabt, men da kapitalejerne fortsat finansierer selskabet som væsentligste kreditor er det ledelsens opfattelse at selskabets fortsatte drift er sikret, og at bestemmelserne i selskabslovens § 119 således er overholdt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise på grund af Covid-19 - herunder især den voldsomme påvirkning specifikt på minkbranchen - vil få negative konsekvenser for den kommende pelsningssæson, og medføre yderligere fald i omsætningen. På regnskabsafslutningen er der fra regeringens side udmeldt nye hjælpepakker, der bl.a. omfatter kompensation til leverandører til minkfarme. Omfanget af disse hjælpepakker kendes endnu ikke fuldt ud, og det er derfor ikke muligt at beregne den økonomiske effekt på selskabets forhold.

Forventninger til fremtiden

Resultatet for det kommende år vil også at blive præget af krisen i pelsdyrbranchen, og der forventes således også underskud i 2020/21.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.278.824	3.422.555
Personaleomkostninger.....	1	-2.307.215	-2.245.898
Af- og nedskrivninger.....		-527.456	-595.900
Andre driftsomkostninger.....		0	-57.750
DRIFTSRESULTAT		-555.847	523.007
Andre finansielle omkostninger.....		-75.675	-102.359
RESULTAT FØR SKAT		-631.522	420.648
Skat af årets resultat.....	2	-96.807	-92.949
ÅRETS RESULTAT		-728.329	327.699
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-728.329	327.699
I ALT		-728.329	327.699

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		3.131.799	3.230.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.579.286	1.977.368
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.711.085	5.208.361
ANLÆGSAKTIVER.....		4.711.085	5.208.361
Færdigvarer.....		12.000	12.000
Beholdning.....		102.800	51.272
Varebeholdninger.....		114.800	63.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		451.688	505.839
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		11.745	37.500
Udsudte skatteaktiver.....		0	96.807
Andre tilgodehavender.....		296.713	434.582
Periodeafgrænsningsposter.....		16.952	0
Tilgodehavender.....		777.098	1.074.728
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		891.898	1.138.000
AKTIVER.....		5.602.983	6.346.361

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		140.000	140.000
Overført resultat.....		-473.241	255.088
EGENKAPITAL.....	4	-333.241	395.088
Gæld til realkreditinstitutter.....		839.893	973.832
Anden gæld.....		3.696.138	3.688.767
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	4.536.031	4.662.599
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	134.000	131.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.012.902	1.042.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		199.443	85.313
Anden gæld.....		53.848	29.931
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.400.193	1.288.674
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.936.224	5.951.273
PASSIVER.....		5.602.983	6.346.361
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2018/19: 4)					
Løn og gager.....	2.086.163	2.046.744			
Pensioner.....	33.600	33.600			
Andre omkostninger til social sikring.....	65.498	59.101			
Andre personaleomkostninger.....	121.954	106.453			
	2.307.215	2.245.898			
Skat af årets resultat			2		
Regulering af udskudt skat.....	96.807	92.949			
	96.807	92.949			
Materielle anlægsaktiver			3		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2019.....	3.922.880	6.029.046			
Tilgang.....	0	30.180			
Kostpris 30. juni 2020.....	3.922.880	6.059.226			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	691.887	4.051.678			
Årets afskrivninger	99.194	428.262			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	791.081	4.479.940			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	3.131.799	1.579.286			
Egenkapital			4		
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt		
Egenkapital 1. juli 2019.....	140.000	255.088	395.088		
Forslag til resultatdisponering.....		-728.329	-728.329		
Egenkapital 30. juni 2020.....	140.000	-473.241	-333.241		
Langfristede gældsforpligtelser				5	
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	973.893	134.000	271.324	1.104.832	131.000
Anden gæld.....	3.696.138	0	0	3.688.767	0
	4.670.031	134.000	271.324	4.793.599	131.000

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået finasiel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid 36 måneder med en samlet betaling på kr. 604.122 (ex. moms).

Heraf forfalder kr. 195.300 inden for 1. år og kr. 0 efter 5 år.

Restløbetid 39 måneder med en samlet betaling på kr. 220.376 (ex. moms).

Heraf forfalder kr. 67.808 inden for 1. år og kr. 0 efter 5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 973.893 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør kr. 3.131.799.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.012.902 kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.579.286
Færdigvarer.....	12.000
Beholdning.....	102.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	451.688

Herudover er der deponeret ejerpantebrev på kr. 6.000.000 i grund og bygninger, regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020 kr. 3.131.799.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Himmerlands Pels ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmidler, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	565.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8-20 år	553.611

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.