

Søndervang Pelsfarm ApS

CVR: 26276780

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Søndervang Pelsfarm ApS
Kystvej 232
Dokkedal
9280 Storvorde

Dirigent: Else Kirstine Nielsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Søndervang Pelsfarm 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.

Storvorde, den 31.05.2016

Direktion

Else Kirstine Nielsen

Robert Severin Nielsen

Bestyrelse

Else Kirstine Nielsen

Robert Severin Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Søndervang Pelsfarm ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 31.05.2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Reg. revisor

Selskabet

Søndervang Pelsfarm ApS
Kystvej 232, Dokkedal
9280 Storvorde

CVR-nr.: 26 27 67 80

Stiftet: 15.10.2001

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Det er det 14. regnskabsår

Bestyrelse

Else Kirstine Nielsen
Robert Severin Nielsen

Direktion

Else Kirstine Nielsen
Robert Severin Nielsen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Nordea
9000 Aalborg

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg indenfor pelsdyrbranchen samt udlejning af selskabets ejendomme.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

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 forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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**

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsbygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Boliger og udlejningsejendomme	20 - 100 år	0 - 50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og

leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Stambesætning, der består af avlsdyr mink, 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	6.843.009	7.060.167
1	Personaleomkostninger	-4.423.756	-4.895.698
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.648.672	-1.886.814
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	16.500	0
	Driftsresultat	787.081	277.655
	Finansielle indtægter	136.390	1.049.596
	Finansielle omkostninger	-502.520	-575.794
	Årets resultat før skat	420.951	751.457
	Skat af årets resultat	-90.011	-333.004
	Årets resultat	330.940	418.453
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	170.000	250.000
	Overført resultat	160.940	165.453
	Disponering i alt	330.940	415.453

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	22.472.474	21.688.162
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.857.262	5.739.060
2	Stambesætning	4.050.000	4.620.000
	Materielle anlægsaktiver	33.379.736	32.047.222
	Værdipapirer	1.164.939	1.047.253
	Finansielle anlægsaktiver	1.164.939	1.047.253
	Anlægsaktiver	34.544.675	33.094.475
	Handelsbesætning	15.223.700	13.406.500
	Varebeholdninger	15.223.700	13.406.500
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	372.915	1.108.310
	Andre tilgodehavender	2.300	0
	Tilgodehavende selskabsskat	820.820	0
	Tilgodehavende	1.196.035	1.108.310
	Likvide beholdninger	47.429	51.039
	Omsætningsaktiver	16.467.164	14.565.849
	Aktiver	51.011.839	47.660.324

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	780.000	0
	Overført resultat	22.149.636	21.988.697
	Foreslået udbytte	170.000	250.000
3	Egenkapital	23.224.636	22.363.697
	Hensættelser til udskudt skat	1.614.000	1.304.000
	Hensatte forpligtelser	1.614.000	1.304.000
	Realkreditinstitutter	11.794.520	12.265.463
	Leasingforpligtelser	344.750	0
4	Langfristet gældsforpligtigelse	12.139.270	12.265.463
	Kortfristet del af langfristet gæld	435.000	400.000
	Pengeinstitutter	2.227.524	799.642
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	9.275.154	7.001.443
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	614.044	1.150.250
	Anden gæld	1.482.211	2.375.830
	Kortfristet gældsforpligtigelse	14.033.933	11.727.165
	Gældsforpligtigelser	26.173.203	23.992.628
	Passiver	51.011.839	47.660.324
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-4.471.608	-4.522.834
Pensioner	-132.696	-132.696
Andre omkostninger	180.548	-240.168
Personalemkostninger	-4.423.756	-4.895.698
Heraf løn bestyrelse	-1.444.750	

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt	
Kostpris, primo	24.275.506	10.892.311	35.167.817	
Tilgang i året	914.627	1.749.717	2.664.344	
Afgang i året	0	-65.000	-65.000	
Kostpris, ultimo	25.190.133	12.577.028	37.767.161	
Opskrivning, primo	0	0	0	
Opskrivning tilbageført	0	0	0	
Årets opskrivning	350.000	650.000	1.000.000	
Opskrivning, ultimo	350.000	650.000	1.000.000	
Afskrivning, primo	-2.587.344	-5.153.251	-7.740.595	
Afskrivning på afhændede aktiver	0	6.500	6.500	
Årets afskrivning	-480.315	-1.223.015	-1.703.330	
Afskrivning, ultimo	-3.067.659	-6.369.766	-9.437.425	
Regnskabsmæssig værdi	22.472.474	6.857.262	29.329.736	
Heraf leasede aktiver	0	344.750	344.750	
	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			22.472.474	21.688.162
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			6.857.262	5.739.060
1520 10 Mink, avlsdyr hanner	1.800	300	540.000	720.000
1520 20 Mink, avlsdyr tæver	11.700	300	3.510.000	3.900.000
Pelsdyr			4.050.000	4.620.000
Stambesætning			4.050.000	4.620.000
Materielle anlægsaktiver i alt			33.379.736	32.047.222

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	21.988.697	250.000	22.363.697
Opskrivninger i året		780.000			780.000
Forslag til resultatdisponering		0	160.940	170.000	330.940
Udbetalt udbytte				-250.000	-250.000
Ultimo	125.000	780.000	22.149.636	170.000	23.224.636

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125.000 anparter à kr. 1,00 eller multipla deraf.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning					780
Overført resultat	8.417	14.972	21.823	21.989	22.150
Foreslået udbytte	200	200	200	250	170
Egenkapital i alt	8.742	15.297	22.148	22.364	23.225

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-11.794.520	-12.265.463
Leasingforpligtelser	-344.750	0
Langfristet gældsforpligtelse	-12.139.270	-12.265.463
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-10.389.270	-10.165.463

5 Eventualforpligtelser

Der forefindes leasingkontrakt med Hedensted Gruppen A/S på HG Feeder, HG selvtømmende kropstromle, HG Quick Ristebånd samt HG Quick skin m/hovedskærer
Årlig ydelse kr. 98.500 - udløb 30.06.2019

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.230 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 22.474 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 7.500 tkr. med pant i varelager, driftsmateriel og besætning

Panthæftelser:

Ejendommen beliggende Hulbakvej 77, Løkken
Ejerpantebrev til Nordea Bank kr. 1.400.000

Ejendommen beliggende Kærgårdsvej 8D, Storvorde
Ejerpantebrev til Nordea Bank kr. 1.000.000

Ejendommen beliggende Brettevillesgade 12, Aalborg
Ejerpantebrev til Nordea Bank kr. 500.000

Andre sikkerhedsstillelser:

Nordea Bank har transport i løbende udbetalinger fra KF og FFS

