

Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A.

Moeskjærvej 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 27 07 35

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016.

Henrik Nicolajsen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 26. september 2016

Driftsleder

Aksel Tranbjerg Mortensen

Bestyrelse

Bent Kloster
formand

Margit Flemming Skovbjerg

Arne Jørgensen

Erling Skytte

Gunnar Vad Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 26. september 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre

statsautoriseret revisor

Regnskabsårets bilag er stikprøvevist gennemgået og intet fundet at bemærke.

Henrik Nicolaisen
intern revisor

Poul Erik Bagger
intern revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A.
 Moeskjærvej 2
 7620 Lemvig

Telefon: 97887705

Telefax: 97887706

CVR-nr.: 27 27 07 35

Stiftet: 11. juni 2003

Hjemsted: Lemvig kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

13. regnskabsår

Bestyrelse

Bent Kloster, formand
 Margit Flemming Skovbjerg
 Arne Jørgensen
 Erling Skytte
 Gunnar Vad Jørgensen

Driftsleder

Aksel Tranbjerg Mortensen

Revision

Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver fælles center for pelsning og forarbejdning af andelshavernes produktion af minkskind.

Pr. 30. juni 2016 har selskabet 61 andelshavere, og der er tegnet en samlet andelskapital på kr. 1.435.500.

Selskabet har ultimo regnskabsåret erhvervet ejendommen Moeskjærvej 2, 7620 Lemvig.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret udført pelsning og forarbejdning af 814.161 skind mod 684.251 skind året før. Den gennemsnitlige afregningspris udgør kr. 28,65 mod kr. 28,51 sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 3.983.239 kr. mod 3.381.724 kr. sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

For indeværende regnskabsår forventes et mindre resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pelsdyrcenter Vestjylland A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, variable produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at ydelserne leveres. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Variable produktionsomkostninger omfatter omkostninger til køb af pelsningsartikler, afgifter, vedligeholdelse m.v. og med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-25 år	5.000 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	16.755.657	13.589.223
1 Personaleomkostninger	-9.534.949	-7.353.587
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.753.812</u>	<u>-2.573.319</u>
Driftsresultat	4.466.896	3.662.317
Andre finansielle indtægter	0	6.226
Andre finansielle omkostninger	<u>-370.619</u>	<u>-200.077</u>
Resultat før skat	4.096.277	3.468.466
Skat af årets resultat	<u>-113.038</u>	<u>-86.742</u>
Årets resultat	<u>3.983.239</u>	<u>3.381.724</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til andelshaverkonti	3.208.048	1.877.177
Overføres til overført resultat	<u>775.191</u>	<u>1.504.547</u>
Disponeret i alt	<u>3.983.239</u>	<u>3.381.724</u>

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	16.096.312	1.017.609
3 Produktionsanlæg og maskiner	5.614.752	6.904.529
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.175.206
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.711.064</u>	<u>11.097.344</u>
Andre tilgodehavender	0	119.968
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>119.968</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.711.064</u>	<u>11.217.312</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	765.299	297.212
Varebeholdninger i alt	<u>765.299</u>	<u>297.212</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.705	0
Andre tilgodehavender	193.688	473.003
Periodeafgrænsningsposter	73.303	36.311
Tilgodehavender i alt	<u>460.696</u>	<u>509.314</u>
Likvide beholdninger	0	6.749.237
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.225.995</u>	<u>7.555.763</u>
Aktiver i alt	<u>22.937.059</u>	<u>18.773.075</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Andelskapital	1.435.500	1.373.500
6	Andelshaverkonti	14.943.845	11.662.158
7	Overført resultat	3.961.622	3.186.431
	Egenkapital i alt	<u>20.340.967</u>	<u>16.222.089</u>
 Gældsforpligtelser			
	Langfristet del af selskabsskat	<u>102.038</u>	<u>78.742</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>102.038</u>	<u>78.742</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.650.150	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	107.130	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	310.064	2.349.374
	Selskabsskat	70.742	15.003
	Anden gæld	355.968	107.867
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.494.054</u>	<u>2.472.244</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.596.092</u>	<u>2.550.986</u>
	Passiver i alt	<u>22.937.059</u>	<u>18.773.075</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.293.897	7.184.250
Pensioner	124.056	116.467
Personaleomkostninger i øvrigt	116.996	52.870
	<u>9.534.949</u>	<u>7.353.587</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.017.609	0
Tilgang i årets løb	12.074.308	1.017.609
Overførsler	6.543.400	0
Kostpris ultimo	<u>19.635.317</u>	<u>1.017.609</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
Overførsler	-3.539.005	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.539.005</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.096.312</u>	<u>1.017.609</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	12.591.378	10.474.346
Tilgang i årets løb	1.532.871	4.642.284
Afgang i årets løb	-2.882.236	-2.525.252
Kostpris ultimo	<u>11.242.013</u>	<u>12.591.378</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.686.849	-5.818.814
Årets af-/nedskrivninger	-2.251.783	-1.680.167
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.311.371	1.812.132
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.627.261</u>	<u>-5.686.849</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.614.752</u>	<u>6.904.529</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.552.666	4.595.185
Tilgang i årets løb	331.218	3.011.646
Afgang i årets løb	-1.267.458	-54.165
Overførsler	-6.543.400	0
Kostpris ultimo	73.026	7.552.666
Af- og nedskrivninger primo	-4.377.460	-3.511.388
Årets af-/nedskrivninger	-502.029	-893.152
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.267.458	27.080
Overførsler	3.539.005	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-73.026	-4.377.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.175.206
5. Andelskapital		
Andelskapital primo	1.373.500	1.255.300
Årets indskud	62.000	147.200
Årets udbetalinger	0	-29.000
	1.435.500	1.373.500
6. Andelshaverkonti		
Øvrige reserver primo	11.662.158	9.807.675
Henlagt af årets resultat	3.208.048	1.877.177
Årets udbetalinger	-156.854	-214.141
Rentetilskrivning	230.493	191.447
	14.943.845	11.662.158
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.186.431	1.681.884
Årets overførte overskud eller underskud	775.191	1.504.547
	3.961.622	3.186.431

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.574 t.kr., er der givet pant på i alt 6.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 15.079 t.kr.

Selskabet har endvidere deponeret ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr. til sikkerhed for bankengagement. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.574 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	765 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	194 t.kr.
Driftsmidler og driftsmateriel	5.615 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmateriel. Aftalen er uopsigelig i 2 år fra både lejers og udlejers side. Lejen er variabel og forventes at andrage årligt ca. 2.100 t.kr.