

Pelscenter Midtjylland ApS

Årsrapport 2023

CVR: 29399484

01.01.2023 – 31.12.2023

**GINDESKOVGÅRD 8, FELDBORG
7540 HADERUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 1. juli 2024

Bo Torben Larsen

INDHOLD

| | |
|--------------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Erklæring om udvidet gennemgang..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 7 |
| Selskabsoplysninger..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| ÅRSREGNSKAB | 9 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for Pelscenter Midtjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gindeskov, den 1. juli 2024

DIREKTION

Bo Torben Larsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Pelscenter Midtjylland ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pelscenter Midtjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Billund, den 1. juli 2024

Revenu Registreret revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Martin Dahl Nielsen

Statsautoriseret revisor

mne47805

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Pelscenter Midtjylland ApS
Gindeskovgård 8
7540 Haderup

Telefon: 21914462
E-mail: bo@gindeskov.com
CVR-nr.: 29399484
Stiftet: 01-01-06
Hjemsted: 7540 Haderup

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

DIREKTION

Bo Torben Larsen

REVISOR

Revenu Registreret revisionsanpartsselskab
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Andelskassen, Erhvervscenter Sydjylland
Kærgårdsvej 12, Nordenskov
6800 Varde.

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er pelsning af mink. Aktiviteten er dog stoppet med nedlukningen af minkerhvervet i 2020, og virksomheden afventer erstatning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

På grund af nedlukningen af minkavl i Danmark ultimo 2020 har der ikke været pelsning af skind i året 2023.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men som forventet.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2023 | 2022 |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttotab | -864.274 | -566.781 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -1.751.620 | -1.988.564 |
| | DRIFTSRESULTAT | -2.615.894 | -2.555.345 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.825.289 | 1.700.497 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -129.117 | -253.853 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -919.722 | -1.108.701 |
| | Skat af årets resultat | 242.194 | 175.973 |
| | ÅRETS RESULTAT | -677.528 | -932.728 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -677.528 | -932.728 |
| | Disponering i alt | -677.528 | -932.728 |

BALANCE

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Jord | 1.485.000 | 1.485.000 |
| Bygninger og installationer | 4.405.069 | 4.905.097 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4.332.847 | 5.584.439 |
| Materielle anlægsaktiver | 10.222.916 | 11.974.536 |
| ANLÆGSAKTIVER | 10.222.916 | 11.974.536 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 42.124.244 | 40.561.982 |
| Andre tilgodehavender | 109.794 | 76.582 |
| Tilgodehavender | 42.234.038 | 40.638.564 |
| Likvide beholdninger | 3.565 | 958 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 42.237.603 | 40.639.522 |
| AKTIVER | 52.460.519 | 52.614.058 |

BALANCE

| | | 2023 | 2022 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overkurs ved emission | 8.750 | 8.750 |
| | Overført resultat | 48.403.227 | 49.080.755 |
| | Egenkapital | 48.536.977 | 49.214.505 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 128.000 | 572.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 128.000 | 572.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 2.198.828 | 2.364.096 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.198.828 | 2.364.096 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 174.159 | 183.202 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 17.227 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.219.057 | 0 |
| | Skyldigt sambeskatningsbidrag | 201.806 | 263.027 |
| | Anden gæld | 1.692 | 1 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.596.714 | 463.457 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 3.795.542 | 2.827.553 |
| | PASSIVER | 52.460.519 | 52.614.058 |
| 5 | Eventualforpligtelser mv. | | |
| 6 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 7 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
| Primo | 125.000 | 8.750 | 49.080.755 | 49.214.505 |
| Forslag til resultatdisponering | | | -677.528 | -677.528 |
| Ultimo | 125.000 | 8.750 | 48.403.227 | 48.536.977 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | KR. | KR. |

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

| | | |
|---------------------------|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede | 0 | 0 |
|---------------------------|---|---|

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 1.825.289 | 1.700.497 |
| Finansielle indtægter | 1.825.289 | 1.700.497 |

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Renteudgifter tilknyttede virksomheder | -29.557 | -92.206 |
| Andre finansielle omkostninger | -99.560 | -161.647 |
| Finansielle omkostninger | -129.117 | -253.853 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|----------|---|------|
| | KR. | KR. |
| 4 | FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | |

Supplerende oplyses:

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Forfald efter 5 år | -1.425.840 | -1.582.431 |
|--------------------|------------|------------|

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

EVENTUALAKTIV

På grund af nedlukningen af minkavlen i Danmark ultimo 2020 forventes der erstatning for tabt fremtidig indtjening som følgeerhverv. Da der fortsat er væsentlig usikkerhed omkring erstatningen, er der ikke indregnet et erstatningsbeløb i årsrapporten, men selskabet forventes at have et betydeligt beløb tilgode.

KAUTION

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor Andelskassens mellemværender med Gindeskovgård ApS, Gindeskovgård Mink ApS, Hodsager Mink ApS, Bjørnkær ApS og Gindeskovgård Udlejning ApS. Mellemværenderne udgør på balancedagen 5.213 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med Gindeskovgård Holding ApS, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab i noten om eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.373 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5.890 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 4.333 tkr., skønnes 4.333 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord og grunde indregnes til kostpris. Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af afskrivninger. Nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 10-20 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-15 år | 0-35 % |

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

NOTER

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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 acontoskatte.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.