

Horslund Minkfarm ApS
CVR-nr. 31607914
Kratvej 2
6760 Ribe

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Henrik Juhl Laugesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Horslund Minkfarm ApS
Kratvej 2
6760 Ribe

CVR-nr.: 31607914

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Henrik Juhl Laugesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Horslund Minkfarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 31.05.2016

Direktion

Henrik Juhl Laugesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Horslund Minkfarm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Horslund Minkfarm ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Ø. Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive minkfarm og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 393 t.kr. mod et underskud på 550 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for værende mindre tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af udsving i markedspriserne på minkskind og som følge heraf, er varebeholdninger pr. 31.12.2015 værdiansat til nettorealisationsværdi.

Selskabets pengeinstitut har stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, til at realisere likviditetsbudgetterne for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af skind og avlsdyr er værdiansat til beregnet fremstillingspris, der omfatter lønninger, forbrug af foder, energi, vedligeholdelse og øvrige minkartikler samt afskrivninger.

Varebeholdninger nedskrives nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere end den beregnede fremstillingspris.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		351.899	1.068.583
Personaleomkostninger	2	(949.070)	(1.143.330)
Af- og nedskrivninger	3	<u>187.512</u>	<u>(486.127)</u>
Driftsresultat		(409.659)	(560.874)
Andre finansielle omkostninger		<u>(116.568)</u>	<u>(122.793)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(526.227)	(683.667)
Skat af ordinært resultat	4	<u>133.250</u>	<u>133.369</u>
Årets resultat		<u>(392.977)</u>	<u>(550.298)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		<u>(392.977)</u>	<u>(950.298)</u>
		<u>(392.977)</u>	<u>(550.298)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		726.173	921.036
Indretning af lejede lokaler		11.095	14.795
Materielle anlægsaktiver	5	<u>737.268</u>	<u>935.831</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		240.000	0
Andre tilgodehavender		152.050	112.049
Finansielle anlægsaktiver		<u>392.050</u>	<u>112.049</u>
Anlægsaktiver		<u>1.129.318</u>	<u>1.047.880</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.294.355	4.630.845
Varebeholdninger		<u>3.294.355</u>	<u>4.630.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	203.770
Andre tilgodehavender		65.170	114.958
Tilgodehavende selskabsskat		116.000	0
Tilgodehavender		<u>181.170</u>	<u>318.728</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.475.525</u>	<u>4.949.573</u>
Aktiver		<u><u>4.604.843</u></u>	<u><u>5.997.453</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		767.838	1.160.815
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital		<u>967.838</u>	<u>1.760.815</u>
Udskudt skat	6	<u>191.639</u>	<u>324.889</u>
Hensatte forpligtelser		<u>191.639</u>	<u>324.889</u>
Bankgæld		1.176.835	2.026.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.731	55.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		363.727	4.171
Skyldig selskabsskat		0	36.456
Anden gæld	7	<u>1.737.073</u>	<u>1.789.554</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.445.366</u>	<u>3.911.749</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.445.366</u>	<u>3.911.749</u>
Passiver		<u>4.604.843</u>	<u>5.997.453</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.160.815	400.000	1.760.815
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(392.977)	0	(392.977)
Egenkapital ultimo	200.000	767.838	0	967.838

Noter

1. Going concern

Selskabet har realiseret et underskud på 393 t.kr. i 2015. Resultatet er påvirket af udsving i markedspriserne på minkskind og som følge heraf, er varebeholdninger pr. 31.12.2015 værdiansat til nettorealiseringsværdi.

Selskabets pengeinstitut har stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, til at realisere likviditetsbudgetterne for 2016.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	819.399	949.889
Pensioner	99.505	95.944
Andre omkostninger til social sikring	30.166	97.497
	949.070	1.143.330
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	388.190	486.127
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(575.702)	0
	(187.512)	486.127
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	36.456
Ændring af udskudt skat	(116.973)	(159.348)
Effekt af ændrede skattesatser	(16.277)	(10.477)
	(133.250)	(133.369)

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.953.454	36.995
Tilgange	393.925	0
Afgange	(410.222)	0
Kostpris ultimo	2.937.157	36.995
Af- og nedskrivninger primo	(2.032.418)	(22.200)
Årets afskrivninger	(384.490)	(3.700)
Tilbageførsel ved afgange	205.924	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.210.984)	(25.900)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	726.173	11.095
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	81.596	12.917
Varebeholdninger	137.602	319.606
Fremførbare skattemæssige underskud	(27.559)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	(7.634)
	191.639	324.889
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	46.070	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	49.116	104.766
Andre skyldige omkostninger	1.641.887	1.684.788
	1.737.073	1.789.554

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Juhl Laugesen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor delvist solidarisk og delvist subsidiært i henhold til selskabsskatteovens regler herom. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

Der er for årene 2011-2020 indgået 2 leasingkontrakter vedrørende produktionsanlæg og bil. Restforpligtelsen udgør pr. 31.12.2015:

Resterende ydelser 8, svarende til 27.592 kr.

Resterende ydelser 41, svarende til 178.432 kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der stilles sikkerhed i skindbeholdning til fordel for gæld til København Fur.

Den regnskabsmæssige værdi af skindbeholdning udgør 2.357.755 kr.

Aktuel gæld til København Fur udgør 1.594.125 kr. eksklusiv moms.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant nom. 1.200 t.kr. i driftsmidler, varelagre, besætning og simple fordringer fra salg. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 3.887 t.kr. pr. 31.12.2015. Der er derudover givet transport i pelsafregninger for København Fur.