

Ballerum Pelseri ApS

Winthersvænge 19, 7700 Thisted

CVR-nr. 31 63 25 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Kasper Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ballerum Pelseri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. maj 2017

Direktion

Kasper Steffensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Ballerum Pelseri ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ballerum Pelseri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 9. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Niels Brandt
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ballerum Pelseri ApS Winthersvænge 19 7700 Thisted
	CVR-nr.: 31 63 25 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kasper Steffensen, Direktør
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerum Pelseri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har vurderet uændrede restværdier i forhold til tidligere og ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt for regnskabsåret 2016.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtæger og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	369.437	925.519
2 Personaleomkostninger	0	-114.267
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-504.259	-459.825
Driftsresultat	-134.822	351.427
4 Øvrige finansielle omkostninger	-107.694	-99.278
Resultat før skat	-242.516	252.149
5 Skat af årets resultat	53.013	-26.707
Årets resultat	-189.503	225.442
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	225.442
Disponeret fra overført resultat	-189.503	0
Disponeret i alt	-189.503	225.442

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.557.170	1.584.365
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	434.889	597.868
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.992.059</u>	<u>2.182.233</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.992.059</u>	<u>2.182.233</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	734.750	2.023.738
	Udsudte skatteaktiver	36.910	0
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	72.745	73.607
	Tilgodehavender i alt	<u>848.405</u>	<u>2.097.345</u>
	Likvide beholdninger	<u>169.997</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.018.402</u>	<u>2.097.345</u>
	Aktiver i alt	<u>3.010.461</u>	<u>4.279.578</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-8.003	181.500
Egenkapital i alt	<u>116.997</u>	<u>306.500</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	16.103
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>16.103</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.249.721	1.321.593
Gæld til pengeinstitutter	816.688	353.676
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.066.409</u>	<u>1.675.269</u>
8 Gældsforpligtelser	224.502	252.123
Gæld til pengeinstitutter	0	951.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser	523.175	999.479
Selskabsskat	0	8.035
Anden gæld	79.378	70.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>827.055</u>	<u>2.281.706</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.893.464</u>	<u>3.956.975</u>
Passiver i alt	<u>3.010.461</u>	<u>4.279.578</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-43.942	81.058
Årets overførte overskud eller underskud	0	225.442	225.442
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	181.500	306.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	-189.503	-189.503
	125.000	-8.003	116.997

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af pelservirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	107.595
Personaleomkostninger i øvrigt	0	6.672
	<u>0</u>	<u>114.267</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	27.195	27.195
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.980	196.447
Leasingydelse	314.084	177.346
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	58.837
	<u>504.259</u>	<u>459.825</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	107.694	99.278
	<u>107.694</u>	<u>99.278</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	10.035
Årets regulering af udskudt skat	-53.013	16.672
	<u>-53.013</u>	<u>26.707</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2016	1.611.560	1.611.560		
Kostpris 31. december 2016	1.611.560	1.611.560		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-27.195	0		
Årets afskrivninger	-27.195	-27.195		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-54.390	-27.195		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.557.170	1.584.365		
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2016	1.615.963	1.759.416		
Tilgang i årets løb	0	263.896		
Afgang i årets løb	0	-407.350		
Kostpris 31. december 2016	1.615.963	1.615.962		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.018.094	-1.127.160		
Årets afskrivninger	-162.980	-196.447		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	305.513		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.181.074	-1.018.094		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	434.889	597.868		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Gæld til realkreditinstitutter	118.102	975.644	1.367.824	1.441.716
Gæld til pengeinstitutter	106.400	0	923.088	485.676
	224.502	975.644	2.290.912	1.927.392
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.368 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.557 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.460 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 923 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	735 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	435 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Skrabemaskine, hvor der pr. 31. december 2016 er en restløbetid på 3 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 33.916, ialt kr. 101.808.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Combicut, HQ Quick skin og Fix blue water, hvor der pr. 31. december 2016 er en restløbetid på 11 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 26.438, ialt kr. 290.818.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Combicut, hvor der pr. 31. december 2016 er en restløbetid på 3 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 9.483, ialt kr. 28.449.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en Toyota truck, hvor der pr. 31. december 2016 er en restløbetid på 10 måneder med en månedlig ydelse på kr. 2.888, ialt kr. 28.880.