

Ballerum Pelseri ApS

Tranhøjvej 13A, 7700 Thisted

CVR-nr. 31 63 25 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. marts 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 22. marts 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19674

Niels Brandt
registreret revisor
MNE-nr. 2479

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ballerum Pelseri ApS Tranhøjvej 13A 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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.

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter 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.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	406.920	369.437
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-446.212	-504.259
Driftsresultat	-39.292	-134.822
3 Øvrige finansielle omkostninger	-98.724	-107.694
Resultat før skat	-138.016	-242.516
4 Skat af årets resultat	30.265	53.013
Årets resultat	-107.751	-189.503
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-107.751	-189.503
Disponeret i alt	-107.751	-189.503

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	1.569.615	1.557.170
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799.381	434.889
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.368.996</u>	<u>1.992.059</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.368.996</u>	<u>1.992.059</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.607.534	734.750
Udskudte skatteaktiver	67.175	36.910
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	4.000
Andre tilgodehavender	23.796	0
Periodeafgrænsningsposter	42.062	72.745
Tilgodehavender i alt	<u>1.746.567</u>	<u>848.405</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>169.997</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.746.567</u>	<u>1.018.402</u>
Aktiver i alt	<u>4.115.563</u>	<u>3.010.461</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-115.754	-8.003
Egenkapital i alt	<u>9.246</u>	<u>116.997</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.219.419	1.249.721
Gæld til pengeinstitutter	675.384	816.688
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.894.803</u>	<u>2.066.409</u>
7 Gældsforpligtelser	180.611	224.502
Gæld til pengeinstitutter	104.160	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.224.738	523.175
Anden gæld	702.005	79.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.211.514</u>	<u>827.055</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.106.317</u>	<u>2.893.464</u>
Passiver i alt	<u>4.115.563</u>	<u>3.010.461</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 9 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	181.500	306.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	-189.503	-189.503
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-8.003	116.997
Årets overførte overskud eller underskud	0	-107.751	-107.751
	125.000	-115.754	9.246

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	27.195	27.195
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.408	162.980
Leasingydelse	280.609	314.084
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-11.000	0
	<u>446.212</u>	<u>504.259</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	98.724	107.694
	<u>98.724</u>	<u>107.694</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-30.265	-53.013
	<u>-30.265</u>	<u>-53.013</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	1.611.560	1.611.560
Tilgang i årets løb	291.446	0
Afgang i årets løb	-251.806	0
Kostpris 31. december 2017	<u>1.651.200</u>	<u>1.611.560</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-54.390	-27.195
Årets afskrivninger	-27.195	-27.195
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-81.585</u>	<u>-54.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.569.615</u>	<u>1.557.170</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	1.615.963	1.615.963
Tilgang i årets løb	525.400	0
Afgang i årets løb	<u>-59.900</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>2.081.463</u>	<u>1.615.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.181.074	-1.018.094
Årets afskrivninger	-149.408	-162.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>48.400</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-1.282.082</u>	<u>-1.181.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>799.381</u>	<u>434.889</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	74.211	899.585	1.293.630	1.367.824
Gæld til pengeinstitutter	<u>106.400</u>	<u>0</u>	<u>781.784</u>	<u>923.088</u>
	<u>180.611</u>	<u>899.585</u>	<u>2.075.414</u>	<u>2.290.912</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.294 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.597 t.kr.

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

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 886 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	1.608 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Combicut, HQ Quick skin og Fix blue water, hvor der pr. 31. december 2017 er en restløbetid på 7 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 26.438, i alt kr. 185.066.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Hot 8, hvor der pr. 31. december 2017 er en restløbetid på 15 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 15.624, i alt kr. 234.360.