

# **Ballerum Pelseri ApS**

**Winthersvænge 19, 7700 Thisted**

**CVR-nr. 31 63 25 44**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2016.

---

**Kasper Steffensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6                  |
| Resultatopgørelse                                | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Noter  | 12                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 21. april 2016

### **Direktion**

Kasper Steffensen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Ballerum Pelseri ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ballerum Pelseri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 21. april 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

Niels Brandt  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlige usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og den økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ballerum Pelseri ApS 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, 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter 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 på 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### 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.

### 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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

| <u>Note</u>   | <u>2015</u>    | <u>2014</u>     |
|---|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>919.838</b> | <b>224.911</b>  |
| 1 Personaleomkostninger                             | -114.267       | -167.591        |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -454.144       | -394.334        |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>351.427</b> | <b>-337.014</b> |
| Andre finansielle indtægter                         | 0              | 900             |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                   | -99.278        | -57.842         |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>252.149</b> | <b>-393.956</b> |
| Skat af årets resultat                              | -26.707        | 56.806          |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>225.442</b> | <b>-337.150</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                |                 |
| Overføres til overført resultat                     | 225.442        | 0               |
| Disponeret fra overført resultat                    | 0              | -337.150        |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>225.442</b> | <b>-337.150</b> |

**Balance 31. december**


---

| <b>Aktiver</b>           |   | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |   |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                         |                         |
| 4                        | Grunde og bygninger                         | 1.584.365               | 1.611.560               |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>597.868</u>          | <u>632.256</u>          |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>2.182.233</u>        | <u>2.243.816</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>2.182.233</u></b> | <b><u>2.243.816</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                         |                         |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.023.738               | 437.677                 |
|                          | Udsudte skatteaktiver                       | 0                       | 569                     |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                   | <u>73.607</u>           | <u>35.231</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>2.097.345</u>        | <u>473.477</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>2.097.345</u></b> | <b><u>473.477</u></b>   |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>4.279.578</u></b> | <b><u>2.717.293</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>               |  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                   |  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>            |  |                         |                         |
| 5                             | Virksomhedskapital                           | 125.000                 | 125.000                 |
| 6                             | Overført resultat                            | 181.500                 | -43.942                 |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>306.500</u></b>   | <b><u>81.058</u></b>    |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                               | Hensættelser til udskudt skat                | 16.103                  | 0                       |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b><u>16.103</u></b>    | <b><u>0</u></b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                         |                         |
|                               | Gæld til realkreditinstitutter               | 1.321.593               | 1.369.813               |
|                               | Gæld til pengeinstitutter                    | 353.676                 | 459.385                 |
|                               | Langfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>1.675.269</u>        | <u>1.829.198</u>        |
|                               | Kortfristet del af langfristet gæld          | 252.123                 | 195.187                 |
|                               | Gæld til pengeinstitutter                    | 951.550                 | 346.428                 |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 999.479                 | 114.212                 |
|                               | Selskabsskat                                 | 8.035                   | 32.075                  |
|                               | Anden gæld                                   | 70.519                  | 119.135                 |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>2.281.706</u>        | <u>807.037</u>          |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>3.956.975</u></b> | <b><u>2.636.235</u></b> |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>4.279.578</u></b> | <b><u>2.717.293</u></b> |
| <br>                          |  |                         |                         |
| <b>8</b>                      | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                         |
| <b>9</b>                      | <b>Eventualposter</b>                        |                         |                         |

**Noter**

|   | 2015                       | 2014   |
|---|----------------------------|--|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                             |                            |  |
| Lønninger og gager  | 107.595                    | 162.000  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                              | 6.672                      | 5.591  |
|   | <b>114.267</b>             | <b>167.591</b>                                 |
| <b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                            |  |
| Afskrivning på bygninger                                    | 27.195                     | 0  |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 196.447                    | 258.590  |
| Leasingydelse   | 171.665                    | 135.744  |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver  | 58.837                     | 0  |
|   | <b>454.144</b>             | <b>394.334</b>                                 |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>                   |                            |  |
| Andre finansielle omkostninger                              | 99.278                     | 57.842   |
|   | <b>99.278</b>              | <b>57.842</b>                                  |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                          |                            |  |
|   | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |
| Kostpris 1. januar 2015                                     | 1.611.560                  | 1.759.416                                      |
| Tilgang   | 0                          | 263.896  |
| Afgang  | 0                          | -407.350                                       |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                           | <b>1.611.560</b>           | <b>1.615.962</b>                               |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015                        | 0                          | 1.127.160                                      |
| Årets afskrivninger   | 27.195                     | 196.447  |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0                          | -305.513                                       |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>              | <b>27.195</b>              | <b>1.018.094</b>                               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>              | <b>1.584.365</b>           | <b>597.868</b>                                 |

**Noter**

|  | 31/12 2015                  | 31/12 2014                     |                                  |                                  |
|--|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>5. Virksomhedskapital</b>             |                             |                                |                                  |                                  |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015        | 125.000                     | 125.000                        |                                  |                                  |
|  | <b>125.000</b>              | <b>125.000</b>                 |                                  |                                  |
| <b>6. Overført resultat</b>              |                             |                                |                                  |                                  |
| Overført resultat 1. januar 2015         | -43.942                     | 293.208                        |                                  |                                  |
| Årets overførte overskud eller underskud | 225.442                     | -337.150                       |                                  |                                  |
|  | <b>181.500</b>              | <b>-43.942</b>                 |                                  |                                  |
| <b>7. Gældsforpligtelser</b>             |                             |                                |                                  |                                  |
|  | <b>Afdrag<br/>første år</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år</b> | <b>Gæld i alt<br/>31/12 2015</b> | <b>Gæld i alt<br/>31/12 2014</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter           | 120.123                     | 1.051.250                      | 1.441.716                        | 1.500.000                        |
| Gæld til pengeinstitutter                | 132.000                     | 0                              | 485.676                          | 524.385                          |
|  | <b>252.123</b>              | <b>1.051.250</b>               | <b>1.927.392</b>                 | <b>2.024.385</b>                 |

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.442 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.584 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 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|  |             |
|--|-------------|
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 2.024 t.kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 565 t.kr.   |

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Skrabemaskine, hvor der pr. 31. december 2015 er en restløbetid på 7 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 33.936, ialt kr. 237.552

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Combicut, HG Quick skin og Fix blue water, hvor der pr. 31. december 2015 er en restløbetid på 15 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 26.438, ialt kr. 396.570.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en HG Combicut, hvor der pr. 31. december 2015 er en restløbetid på 7 kvartaler med en kvartårlig ydelse på kr. 9.483, ialt kr. 66.381.