

Pelseriet ApS

Birkevej 10
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 33642733

Årsrapport for 2015
01-01-2015 - 31-12-2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2016

Niels Jørgen Jensen
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: info@noe-kirkegaard.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Pelseriet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Pelseriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 28-05-2016

Direktion

Jette Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pelseriet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pelseriet ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pelseriet ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Ringkøbing, den 28-05-2016

Noe & Kirkegaard
registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15050586

Kennet Pedersen
Registreret revisor - medlem af FSR danske revisorer

Pelseriet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pelseriet ApS Birkevej 10 6950 Ringkøbing
Telefon	9733 7391
CVR-nr.	33642733
Stiftelsesdato	04-05-2011
Hjemsted	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jette Jensen
Revisor	Noe & Kirkegaard registrerede revisorer A/S M. Erichsens Vej 2 C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af pelseri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -303.634, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.426.076, og en egenkapital på kr. 120.917.

Årets resultat er meget utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket i negativ retning af, at der i efteråret 2015 skete udbrud af minksygdommen Plasma-cytose. Udbrudet af Plasma-cytose ramte flere af selskabets kunder, som på grund af sygdommen var nødsaget til at benytte andet pelseri. Samtidigt betød sygdommen, at det ikke var muligt for virksomheden at skaffe nye kunder til efterårets pelsning. Forhold som har haft en særdels negativ indflydelse på selskabets resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Pelseriet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pelseriet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Pelseriet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pelseriet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pelseriet ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		485.717	1.040.249
Personaleomkostninger	1	-520.662	-1.076.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260.075	-265.468
Driftsresultat		-295.020	-301.598
Finansielle indtægter		79	0
Finansielle omkostninger		-24.050	-29.302
Resultat før skat		-318.991	-330.900
Skat af årets resultat	2	15.357	87.485
Årets resultat		-303.634	-243.415
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-303.634	-243.415
		-303.634	-243.415

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	375.414	657.659
Materielle anlægsaktiver		375.414	657.659
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		425.414	707.659
Råvarer og hjælpematerialer		64.627	12.452
Fremstillede varer og handelsvarer		0	113.750
Varebeholdninger	4	64.627	126.202
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.865	293.642
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Andre tilgodehavender		0	352.043
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	2.484	0
Periodeafgrænsningsposter		6.975	8.859
Udskudte skatteaktiver		39.926	24.569
Tilgodehavender		84.250	679.113
Likvide beholdninger		851.785	273.424
Omsætningsaktiver		1.000.662	1.078.739
Aktiver		1.426.076	1.786.398

Pelseriet ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	40.917	344.551
Egenkapital		120.917	424.551
Anden gæld		0	228.215
Langfristede gældsforpligtelser		0	228.215
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		412.016	393.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.911	269.845
Selskabsskat		119.389	114.139
Anden gæld		293.840	356.312
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3	3
Kortfristede gældsforpligtelser		1.305.159	1.133.632
Gældsforpligtelser		1.305.159	1.361.847
Passiver		1.426.076	1.786.398
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	517.929	1.051.356
Omkostninger til social sikring	2.733	25.023
	520.662	1.076.379
2. Skat af årets resultat		
Årets beregnede skat	0	118.139
Regulering udskudt skat	-15.357	-205.624
	-15.357	-87.485
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.330.327	1.276.652
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	53.675
Afgang i årets løb	-70.400	0
Kostpris ultimo	1.259.927	1.330.327
Af- og nedskrivninger primo	-672.668	-407.200
Årets afskrivninger	-260.075	-265.468
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	48.230	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-884.513	-672.668
Regnskabsmæssig værdi ultimo	375.414	657.659
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	64.627	12.452
Fremstillede varer og handelsvarer	0	113.750
Varebeholdninger i alt	64.627	126.202
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,2 %.		
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	344.551	587.966
Årets tilgang	-303.634	-243.415
Saldo ultimo	40.917	344.551

Noter

2015

2014

8. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser er oplyst til kr. 0

Øvrige eventualposter er oplyst til kr. 0

Selskabets aftale om leasing af driftsmateriel, har en resterende løbetid på 4 måneder.

Rest leasingforpligtelsen udgør t.kr. 52.

Leasingaftalen udløber april 2016.

Leje af bygning og inventar, udgør årligt tkr. 205. Aftaler er tidsbegrænset til 1. april 2016.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld på købekontrakter, tkr. 412 er der taget ejendomsforbehold i PAMU SA 100XT, Serie nr. 0084, årgang 2013. Aktivets regnskabsmæssige værdi på tkr. 274.

Der er ikke øvrige sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.