

## Pelseriet ApS

Birkevej 10  
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 33642733

**Årsrapport for 2016**  
01-01-2016 - 31-12-2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2017

---

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](mailto:info@noe-kirkegaard.dk)

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

**Pelseriet ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 30-05-2017

**Direktion**

Jette Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Pelseriet ApS

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Pelseriet ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med tkr. 80. Under hensyntagen til den pris- og afsætningsmæssige udvikling på markedet for mink artikler, er varebeholdningerne efter vores opfattelse vurderet for højt. Særligt under hensyntagen til, at der i 2016 har været arbejdet på at afsætte varebeholdningen. En nedskrivning til skønnet nettorealiseringsværdi vil indebære, at varelagerets værdi reduceres med tkr. 57, fra tkr. 80 til tkr. 23. Nedskrivningen vil reducere årets resultat med tkr. 57, egenkapitalen med tkr. 57, og skat med kr. 0.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at opstarte ny aktivitet eller om selskabets ledelse vælger at likvidere selskabet, når selskabets varebeholdning er afsat. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om selskabet vil påbegynde ny aktivitet. Det er ledelsens forventning at selskabet fortsat vil have drift i det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Oplysninger vedrørende andre forhold

#### Oplysninger vedrørende overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har den 31. december 2016 et tilgodehavende på 76 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### Oplysninger vedrørende overtrædelse af skattelovgivningen, manglende indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn i forbindelse med beskatning af fritelefon. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

**Pelseriet ApS**

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, den 30-05-2017

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

Kennet Pedersen  
Registreret revisor - medlem af FSR danske revisorer

## **Pelseriet ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Pelseriet ApS Birkevej 10 6950 Ringkøbing
Telefon	9733 7391
CVR-nr.	33642733
Stiftelsesdato	04-05-2011
Hjemsted	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Jette Jensen
<b>Revisor</b>	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.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

I årets løb, har selskabet solgt den væsentligste del af selskabets tidligere anlægsaktiver. Endnu ikke afhændede aktiver er indregnet som varelager. Da det i 2016 ikke er lykket at sælge de aktiver, som er indregnet som varelager, er værdiansættelsen heraf forbundet med væsentlig usikkerheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 156.585, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 441.468, og en egenkapital på kr. 277.502.

Årets resultat er påvirket positivt af fortjeneste ved salg af virksomhedens materielle anlægsaktiver, som har bidraget med en avance på tkr. 423.

Under hensyntagen til størrelsen af årets avance ved salg af materielle anlægsaktiver, er årets resultat utilfredsstillende.

### Going Concern

Selskabets fortsatte drift er forbundet med usikkerhed. Der henviser til omtalen i regnskabsnote 8.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Pelseriet ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### **Ændret regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

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

1. Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1
2. Varebeholdninger indregnes til kostpris

Punkt 1: Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændring i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Der er sket en tilpasning af benævnelserne af posterne under forpligtelser.

Punkt 2: Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis, således at varebeholdninger i år og fremover indregnes til kostpris mod tidligere genanskaffelsværdi.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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 salgskostninger 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

## **Pelseriet ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

På det tidspunkt hvor selskabet ophører med at benytte et materiel anlægsaktiv til virksomhedens drift og virksomheden sætter aktivet til salg, overføres det materielle anlægsaktiv til selskabets varebeholdning. Overførelsen sker til den regnskabsmæssige værdi på overførelsestidspunktet.

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 nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige 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	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>299.272</b>	<b>485.717</b>
Personaleomkostninger	1	-89.150	-520.662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-260.075
<b>Driftsresultat</b>		<b>210.122</b>	<b>-295.020</b>
Finansielle indtægter		2.196	79
Finansielle omkostninger		-15.807	-24.050
<b>Resultat før skat</b>		<b>196.511</b>	<b>-318.991</b>
Skat af årets resultat	2	-39.926	15.357
<b>Årets resultat</b>		<b>156.585</b>	<b>-303.634</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		156.585	-303.634
<b>Resultatdisponering</b>		<b>156.585</b>	<b>-303.634</b>

Pelseriet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	375.414
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>375.414</b>
Andre tilgodehavender		0	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>425.414</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	64.627
Fremstillede varer og handelsvarer		80.102	0
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>80.102</b>	<b>64.627</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.848	32.865
Udskudte skatteaktiver		0	39.926
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	76.132	2.484
Periodeafgrænsningsposter		0	6.975
<b>Tilgodehavender</b>		<b>77.980</b>	<b>84.250</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>283.386</b>	<b>851.785</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>441.468</b>	<b>1.000.662</b>
<b>Aktiver</b>		<b>441.468</b>	<b>1.426.076</b>

Pelseriet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	197.502	40.917
<b>Egenkapital</b>		<b>277.502</b>	<b>120.917</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	412.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.863	479.911
Selskabsskat		0	119.389
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.103	293.840
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>163.966</b>	<b>1.305.159</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>163.966</b>	<b>1.305.159</b>
<b>Passiver</b>		<b>441.468</b>	<b>1.426.076</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	85.975	517.929
Andre omkostninger til social sikring	3.175	2.733
	<b>89.150</b>	<b>520.662</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	39.926	-15.357
	<b>39.926</b>	<b>-15.357</b>

## 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Primo 2016 besluttede selskabet at ophøre med at udføre pelsningsarbejde for minkavlere.

På baggrund heraf, har selskabets virksomhed i 2016 primært bestået i at få afhændet de materielle anlægsaktiver, som selskabet oprindeligt har anskaffet med det formål at udføre pelsningsarbejde.

På baggrund af ovenstående, er der primo 2016 ske reklassifikation af selskabets materielle anlægsaktiver, så de er opført som varelager. Reklassifikationen er sket til den regnskabsmæssige værdi 1/1-2016.

## 4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	0	64.627
Fremstillede varer og handelsvarer	80.102	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>80.102</b>	<b>64.627</b>
Årets nedskrivninger udover normale nedskrivninger	41.627	0

Varebeholdning 31/12-2016 består for det først af varer, som oprindeligt var indkøbt til brug i forbindelse med selskabets pelservirksomhed. I den forbindelse var disse varer indregnet som "Råvarer og hjælpematerialer". Idet selskabet har afviklet pelservirksomhed, er varebeholdningen ændret til "Fremstillede varer og handelsvarer".

Herudover består varebeholdningen af materielle anlægsaktiver som oprindeligt er anskaffet med henblik på at blive anvendt i forbindelse med selskabets virksomhed med at udføre pelsnings arbejde. På grund af, at virksomheden er ophørt med at udføre pelsningsarbejde, er disse aktiver overført til selskabets varebeholdning. De materielle anlægsaktiver er overført til regnskabsmæssig værdi, som ved overførelsen udgjorde kr. 375.414.

## 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 %.

Tilgodehavende 1. januar 2016, er blevet indfriet i året.  
Der er ikke sket afdrag på efterfølgende udlån til selskabsdeltager og ledelse.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

## Noter

	2016	2015
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 7. Overført resultat

Saldo primo	40.917	344.551
Årets tilgang	156.585	-303.634
<b>Saldo ultimo</b>	<b>197.502</b>	<b>40.917</b>

## 8. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at det er nødvendigt at tilføre selskabet ny aktivitet, såfremt selskabets fortsatte drifts skal sikres. Alternativt vil selskabet blive likvideret ved en solvent likvidation. Ledelsen har endnu ikke afklaret, hvorvidt selskabet vil få tilført ny aktivitet, når selskabets varelager er afsat.

Det er ledelsens forventning at selskabet fortsat vil have drift i det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.