

ERHVERVS-
STYRELSEN

Midtsjællands Pelseri ApS
Møllebjergvej 45
4174 Jystrup Midtsjælland

CVR nummer 34 08 09 84

Årsrapport
1. oktober 2015 – 30. september 2016
(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/2 2017



Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 2015/2016 | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter til årsrapporten 2015/2016 | 14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Midtsjællands Pelseri ApS
Møllebjergvej 45
4174 Jystrup Midtsjælland

CVR-nr.: 34 08 09 84
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Finn Nielsen
Henrik Svendsen
Kim Feldborg Rasmussen
Leif Steenberg Larsen
Morten Teglgaard Pedersen
Peter Steenberg Larsen

Pengeinstitut Sparekassen Sjælland-Fyn A/S
Grønnegade 20
4700 Næstved

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Rådhuspladsen 1, 1.
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Midtsjællands Pelseri 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

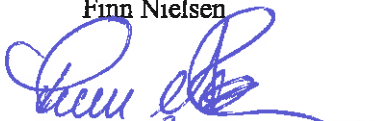
Jystrup Midtsjælland, den 24. januar 2017

Direktion

Peter Steenberg Larsen

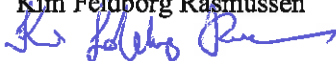


Finn Nielsen

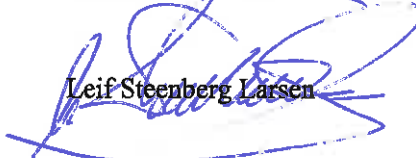


Henrik Svendsen

Kim Feldborg Rasmussen



Leif Steenberg Larsen



Morten Teglgård Pedersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Midtsjællands Pelseri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtsjællands Pelseri ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

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.

Slagelse, den 24. januar 2017

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54



Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive pelseri samt udlejning af arbejdskraft.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 18, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Midtsjællands Pelseri ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 – 4 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 7 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes – enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver – med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, bankgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 TIL 30. SEPTEMBER 2016

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 641.672 | 1.289.995 |
| 1 Personaleomkostninger | -331.182 | -1.009.853 |
| Afskrivninger | -269.841 | -199.777 |
| Resultat før finansielle poster | 40.649 | 80.365 |
| Finansielle indtægter | 0 | 67 |
| Andre finansielle omkostninger | -18.065 | -14.482 |
| Resultat før skat | 22.584 | 65.950 |
| 2 Skat af årets resultat | -4.573 | -15.370 |
| ÅRETS RESULTAT | 18.011 | 50.580 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til næste år | 18.011 | 50.580 |
| DISPONERET I ALT | 18.011 | 50.580 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 539.677 | 395.445 |
| 3 Indretning af lejede lokaler | 676.688 | 44.427 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver | 1.216.365 | 439.872 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.216.365 | 439.872 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Råvarer og hjælpematerialer | 90.561 | 50.697 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 90.561 | 50.697 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender fra salg | 992.206 | 538.298 |
| Andre tilgodehavender | 25.956 | 989 |
| Udskudt skatteaktiv | 17.924 | 22.497 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 1.036.086 | 561.784 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.126.647 | 612.481 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER | 2.343.012 | 1.052.353 |
| | <hr/> | <hr/> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 100.000 | 80.000 |
| Overført til næste år | 479.678 | 301.667 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 4 EGENKAPITAL | 579.678 | 381.667 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gæld til pengeinstitutter | 159.750 | 144.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 159.750 | 144.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 99.000 | 72.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 7.467 | 243.025 |
| Leverandørgæld | 1.396.119 | 26.160 |
| Anden gæld | 100.998 | 185.501 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.603.584 | 526.686 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD | 1.763.334 | 670.686 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER | 2.343.012 | 1.052.353 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 6 Pantsætninger og forpligtelser | | |

NOTER

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|-----------------------------------|--|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 331.182 | 1.009.853 |
| | <u>331.182</u> | <u>1.009.853</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 7.262 |
| Regulering udskudt skat | 4.573 | 8.108 |
| | <u>4.573</u> | <u>15.370</u> |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 858.105 | 170.426 |
| Tilgang | 347.329 | 748.005 |
| Afgang | -133.790 | -108.225 |
| | <u>1.071.644</u> | <u>810.206</u> |
| Kostpris ultimo | | |
| Afskrivninger primo | -462.660 | -125.999 |
| Afskrivninger på solgte aktiver | 81.275 | 108.225 |
| Årets afskrivninger | -150.582 | -115.744 |
| | <u>-531.967</u> | <u>-133.518</u> |
| Afskrivning ultimo | | |
| | <u>539.677</u> | <u>676.688</u> |

NOTER

| | Primo | Overførsel | Kapital- udvidelse | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|-----------------------|----------------|------------|-----------------------|---|----------------|
| 4 Egenkapital | | | | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 20.000 | 0 | 100.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | -160.000 | 160.000 | 0 | 0 |
| Overført til næste år | 301.667 | 160.000 | 0 | 18.011 | 479.678 |
| | <u>381.667</u> | <u>0</u> | <u>180.000</u> | <u>18.011</u> | <u>579.678</u> |

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 216.000 | 258.750 | 99.000 | 0 |
| | <u>216.000</u> | <u>258.750</u> | <u>99.000</u> | <u>0</u> |

6 Pantsætninger og forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale. Aftalen løber i indtil 4 år med en årlig ydelse på kr. 88.324. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 0. Den samlede forpligtelse udgør kr. 353.296.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje, der baseres på den udførte produktion. Opsigelsesvarslet er 12 måneder. Huslejen i opsigelsesperioden skønnes at udgøre kr. 50.000.