

Storgaard Drift ApS

Vardevej 46

6818 Årre

CVR-nr. 35056661

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2017

Dirigent

Navn: Martin Åby Storgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Storgaard Drift ApS

Vardevej 46

6818 Årre

CVR-nr.: 35056661

Hjemsted: Årre

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

E-mail: mstorgaard@sport.dk

Direktion

Martin Åby Storgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Storgaard Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 07.04.2017

Direktion

Martin Åby Storgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Storgaard Drift ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Storgaard Drift ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Esbjerg, den 07.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion af minkskind og avl af mink.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2016 udviser et underskud på 1.587 t.kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for værende tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af sygdom i besætningen med deraf følgende omkostninger til nedpelsning og køb af nye alvsdyr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Der er i november 2016 udarbejdet budgetter for 2017 for 1.100 avlstæver og uden planlagte investeringer.

Selskabets ledelse har vurderet disse nye forudsætninger og forventer på baggrund heraf af at de nuværende aftalte kreditfaciliteter frem til 31.12.2017 er tilstrækkelige til at gennemføre driften i 2017. Det bemærkes, at disse kreditfaciliteter skal genforhandles senest den 20.12.2017. Ledelsen forventer at kunne opnå tilsvarende kreditfaciliteter i de følgende 12 måneder efter den 20.12.2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(783.920)	(142.412)
Personaleomkostninger	2	(488.622)	(560.452)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(125.007)</u>	<u>(125.006)</u>
Driftsresultat		(1.397.549)	(827.870)
Andre finansielle indtægter	4	1.920	4.314
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(208.511)</u>	<u>(129.510)</u>
Resultat før skat		(1.604.140)	(953.066)
Skat af årets resultat	6	<u>17.301</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.586.839)</u>	<u>(953.066)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.586.839)</u>	<u>(953.066)</u>
		<u>(1.586.839)</u>	<u>(953.066)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		765.701	859.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.162	375.135
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	8.422
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.109.863</u>	<u>1.243.292</u>
Anlægsaktiver		<u>1.109.863</u>	<u>1.243.292</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.446.750	2.358.750
Varebeholdninger		<u>2.446.750</u>	<u>2.358.750</u>
Andre tilgodehavender	8	24.310	135.698
Tilgodehavende selskabsskat		4.202	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	43.176
Periodeafgrænsningsposter		25.893	20.484
Tilgodehavender		<u>54.405</u>	<u>199.358</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.501.155</u>	<u>2.558.108</u>
Aktiver		<u>3.611.018</u>	<u>3.801.400</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.687.881)</u>	<u>(1.101.042)</u>
Egenkapital		<u>(2.607.881)</u>	<u>(1.021.042)</u>
Bankgæld		1.533.082	1.028.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.811	190.908
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.769.543	2.293.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.348	0
Anden gæld	10	<u>1.657.115</u>	<u>1.309.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.218.899</u>	<u>4.822.442</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.218.899</u>	<u>4.822.442</u>
Passiver		<u>3.611.018</u>	<u>3.801.400</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.101.042)	(1.021.042)
Årets resultat	0	(1.586.839)	(1.586.839)
Egenkapital ultimo	80.000	(2.687.881)	(2.607.881)

Noter

1. Going concern

Årets resultat for 2016 udviser et underskud på 1.587 t.kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for værende tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af sygdom i besætningen med deraf følgende omkostninger til nedpelsning og køb af nye alvsdyr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Der er i november 2016 udarbejdet budgetter for 2017 for 1.100 avlstæver og uden planlagte investeringer.

Selskabet ledelse har vurderet disse nye forudsætninger og forventer på baggrund heraf af at de nuværende aftalte kreditfaciliteter frem til 31.12.2017 er tilstrækkelige til at gennemføre driften i 2017. Det bemærkes, at disse kreditfaciliteter skal genforhandles senest den 20.12.2017. Ledelsen forventer at kunne opnå tilsvarende kreditfaciliteter i de følgende 12 måneder efter den 20.12.2017.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	484.209	549.750
Andre omkostninger til social sikring	4.413	10.702
	488.622	560.452
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	125.007	125.006
	125.007	125.006
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.920	4.314
	1.920	4.314

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	53.648	0
Renteomkostninger i øvrigt	147.363	102.510
Øvrige finansielle omkostninger	7.500	27.000
	208.511	129.510

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(4.202)	0
Ændring af udskudt skat	(13.099)	0
	(17.301)	0

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.108.250	455.000	8.422
Afgange	0	0	(8.422)
Kostpris ultimo	1.108.250	455.000	0
Af- og nedskrivninger primo	(248.515)	(79.865)	0
Årets afskrivninger	(94.034)	(30.973)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(342.549)	(110.838)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	765.701	344.162	0

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	24.310	135.698
	24.310	135.698

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til ledelsen. Lånet er forrentet med 10,05. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	102.843	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	26.946	18.253
Andre skyldige omkostninger	1.527.326	1.290.875
	1.657.115	1.309.128

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Martin Storgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret virksomhedspant på 1.500.000 kr. i besætning og og varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat besætning og varebeholdninger udgør 2.446.750 kr. Herudover har banken transport i forskud og afregningsbeløb, der kommer fra København Fur.

Martin Åby Storgaard har til sikkerhed for mellemværendet med Jyske bank afgivet selvskyldnerkaution.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Martin Storgaard Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.