

Sydvestjysk Pelscenter A.M.B.A.
CVR-nr. 35248196
Lerpøtvej 56
6800 Varde

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

Dirigent

Navn: Mikael Hedager Würtz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sydvestjysk Pelscenter A.M.B.A.

Lerpøtvej 56

6800 Varde

CVR-nr.: 35248196

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Svend Pedersen, formand

Herman Sørensen

Claus Nordborg Eriksen

Brian Johannessen

Hans Medum Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Sydvestjysk Pelscenter A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28.09.2016

Bestyrelse

Svend Pedersen
formand

Herman Sørensen

Claus Nordborg Eriksen

Brian Johannessen

Hans Medum Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sydvestjysk Pelscenter A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sydvestjysk Pelscenter A.M.B.A. for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i pelsning af andelshavernes mink.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Frem til 30. juni 2016 er der tilmeldt 841.520 mink til fremtidig pelsning.

For hver af de tilmeldte mink er der indbetalt 20 kr.

Pr. 30. juni 2016 udgør den indbetalte andelskapital således 16.830.400 kr.

Der er i 2015/16 pelset ca. 750.000 skind.

Årets resultat udgør et overskud på 589.334 kr. og lever op til ledelsens forventninger.

Selskabets budget for det kommende år udviser et tilfredsstillende overskud og selskabets likviditet til at gennemføre det kommende års produktion er sikret ved aftale med virksomhedens bankforbindelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat er beregnet med udgangspunkt i selskabets opgjorte formue.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under 10 t.kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.312.590	13.856.322
Personaleomkostninger	1	(11.450.597)	(10.416.408)
Af- og nedskrivninger	2	(4.944.230)	(3.537.646)
Driftsresultat		917.763	(97.732)
Andre finansielle omkostninger	3	(273.286)	(269.261)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		644.477	(366.993)
Skat af ordinært resultat	4	(55.143)	(70.952)
Årets resultat		589.334	(437.945)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		589.334	(437.945)
		589.334	(437.945)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		12.144.446	11.673.562
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.401.068	15.259.752
Materielle anlægsaktiver	5	<u>28.545.514</u>	<u>26.933.314</u>
 Anlægsaktiver		 <u>28.545.514</u>	 <u>26.933.314</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 1.104.660	 751.643
Varebeholdninger		<u>1.104.660</u>	<u>751.643</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 1.179.357	 1.019.697
Andre tilgodehavender		100.000	213.816
Periodeafgrænsningsposter		50.301	42.515
Tilgodehavender		<u>1.329.658</u>	<u>1.276.028</u>
 Likvide beholdninger		 <u>816</u>	 <u>807</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.435.134</u>	 <u>2.028.478</u>
 Aktiver		 <u>30.980.648</u>	 <u>28.961.792</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		16.830.400	16.802.400
Overført overskud eller underskud		<u>(1.278.353)</u>	<u>(1.867.687)</u>
Egenkapital		<u>15.552.047</u>	<u>14.934.713</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.902.405	4.498.673
Finansielle leasingforpligtelser		<u>2.144.405</u>	<u>2.348.008</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>6.046.810</u>	<u>6.846.681</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.256.800	1.142.709
Bankgæld		5.621.680	3.588.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.526	417.188
Skyldig selskabsskat		51.965	74.782
Anden gæld	7	<u>2.217.820</u>	<u>1.957.702</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.381.791</u>	<u>7.180.398</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.428.601</u>	<u>14.027.079</u>
Passiver		<u>30.980.648</u>	<u>28.961.792</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	16.802.400	(1.867.687)	14.934.713
Kapitalforhøjelse	28.000	0	28.000
Årets resultat	0	589.334	589.334
Egenkapital ultimo	16.830.400	(1.278.353)	15.552.047

Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		917.763	(97.732)
Af- og nedskrivninger		4.944.230	3.537.646
Ændring i arbejdskapital	8	<u>(330.191)</u>	<u>(224.851)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.531.802	3.215.063
Betalte finansielle omkostninger		(273.286)	(269.261)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(77.960)</u>	<u>(92.758)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		5.180.556	2.853.044
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(6.556.430)	(13.208.835)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.181.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.556.430)	(12.027.835)
Afdrag på lån mv.		(584.268)	(572.602)
Indgåelse af leasingforpligtelser		494.775	3.219.000
Afdrag på leasingforpligtelser		(596.287)	(316.283)
Kontant kapitalforhøjelse		<u>28.000</u>	<u>556.000</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(657.780)	2.886.115
Ændring i likvider		(2.033.654)	(6.288.676)
Likvider primo		<u>(3.587.210)</u>	<u>2.701.466</u>
Likvider ultimo		<u>(5.620.864)</u>	<u>(3.587.210)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		816	807
Kortfristet gæld til banker		<u>(5.621.680)</u>	<u>(3.588.017)</u>
Likvider ultimo		<u>(5.620.864)</u>	<u>(3.587.210)</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	10.690.307	10.031.196
Pensioner	536.950	0
Andre omkostninger til social sikring	52.431	183.141
Andre personaleomkostninger	170.909	202.071
	<u>11.450.597</u>	<u>10.416.408</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.944.230	3.085.313
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	452.333
	<u>4.944.230</u>	<u>3.537.646</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	253.286	167.941
Øvrige finansielle omkostninger	20.000	101.320
	<u>273.286</u>	<u>269.261</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	62.000	70.398
Regulering vedrørende tidligere år	(6.857)	554
	<u>55.143</u>	<u>70.952</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.134.522	19.048.532
Tilgange	778.881	5.777.549
Kostpris ultimo	12.913.403	24.826.081
Af- og nedskrivninger primo	(460.960)	(3.788.780)
Årets afskrivninger	(307.997)	(4.636.233)
Af- og nedskrivninger ultimo	(768.957)	(8.425.013)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.144.446	16.401.068
Ikke-ejede aktiver	0	2.404.774

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	588.000	600.000	3.902.405	1.500.000
Finansielle leasingforpligtelser	554.709	656.800	2.144.405	N/A
	1.142.709	1.256.800	6.046.810	1.500.000

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	453.307	299.735
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	235.696	255.267
Andre skyldige omkostninger	1.528.817	1.402.700
	2.217.820	1.957.702

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(353.017)	(751.643)
Ændring i tilgodehavender	(53.630)	(1.199.737)
Ændring i leverandørgæld mv.	76.456	1.726.529
	<u>(330.191)</u>	<u>(224.851)</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld med en restgæld på 4.502.405 kr. er sikret ved realkreditpantebrev på nom. 5.900.000 kr. i selskabets ejendom. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende egne produktionsanlæg og maskiner. Bogført værdi af den pantsatte ejendom udgør 12.144.446 kr., mens værdien af egne pantsatte produktionsanlæg og maskiner udgør 13.996.294 kr.

Bankgæld på 5.621.680 kr. er sikret ved ejerpantebrev på 4.000.000 kr. Pantet omfatter den resterende friværdi i ejendommen efter prioritetsgælden er indeholdt.

Herudover er der afgivet virksomhedspant for 1.000.000 kr., hvilket omfatter tilgodehavender, varelager og driftsmidler. Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør 16.208.311 kr.

Selskabets aktiver er herudover ikke pantsatte.