



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Palle`s ApS
Rønnevej 74
3770 Allinge*

CVR-nr: 36 94 87 60

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2018

Palle Dahlgard Nielsen
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKXX
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Palle`s ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2018

Direktion

Palle Dahlgaard Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Palle`s ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle`s ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2018

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre

Registreret revisor

mne742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Palle`s ApS
Rønnevej 74
3770 Allinge

Telefon: 30 23 00 87
E-mail: nordpels@hotmail.com

CVR-nr.: 36 94 87 60
Stiftet: 30. juni 2015
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Palle Dahlgaard Nielsen

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

Palle Dahlgaard Nielsen, Rønnevej 74, Olsker, 3770 Allinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive servicevirksomhed og beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Selskabet har haft udfordringer med at få minkfarmen til at være rentabel. Derfor har selskabets ledelse taget konsekvensen af dette og valgt at afvikle minkfarmen. I stedet vil selskabet fremover drive servicevirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med afvikling af minkfarmen bliver det en naturlig del af afviklingen, at afhænde mange af selskabets driftsmidler og eventuelt ejendommen. Der er derfor usikkerhed omkring indregningen af driftsmidler og ejendommen, da der er risiko for at realisationsværdien, på grund af selskabets situation, kan være lavere end hvis selskabet havde fortsat sin normale drift.

Selskabets beholdning af skind er af samme årsag optaget til skalapriser.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -833.043.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.533.518 og en egenkapital på kr. -760.159.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Som nævnt har selskabet valgt at omlægge driften fra minkfarm til servicevirksomhed. Afviklingen af minkfarmen kan have betydning for regnskabsåret 2018, men der er ikke opstået begivenheder efter statusdagen, der har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten for 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Palle`s ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af realkreditlån 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Bygninger	50 år	700 t.kr.
Gylletank og anlæg	20 år	0 t.kr.
Minkbure	4 år	0 t.kr.
Driftsmidler	5-7 år	10-70 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Beholdning af skind opgøres til skalapriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
BRUTTOFORTJENESTE	-206.261	-165.599
2 Personalemkostninger.....	-89.752	-21.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-330.421	-306.050
DRIFTSRESULTAT	-626.434	-492.821
Andre finansielle omkostninger	-206.609	-181.440
RESULTAT FØR SKAT	-833.043	-674.261
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-833.043	-674.261
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-833.043	-674.261
DISPONERET IALT	-833.043	-674.261

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Grunde og bygninger.....	2.415.919	2.514.906
Produktionsanlæg og maskiner.....	817.943	1.026.160
Materielle anlægsaktiver.....	3.233.862	3.541.066
ANLÆGSAKTIVER.....	3.233.862	3.541.066
Besætning	1.280.635	1.731.243
Varebeholdninger.....	1.280.635	1.731.243
Andre tilgodehavender	19.021	58.512
Tilgodehavender.....	19.021	58.512
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.299.656	1.789.755
AKTIVER.....	4.533.518	5.330.821

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	-810.159	22.883
3 EGENKAPITAL	-760.159	72.883
Ansvarlig lånekapital.....	1.408.530	1.412.155
Prioritetsgæld	1.200.859	1.241.087
Kreditinstitutter.....	1.648.091	1.644.396
4 Langfristede gældsforpligtelser	4.257.480	4.297.638
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	40.000	40.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	996.197	920.300
Kortfristede gældsforpligtelser	1.036.197	960.300
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.293.677	5.257.938
PASSIVER	4.533.518	5.330.821

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017	2016	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har haft udfordringer med at gøre minkfarmen rentabel. Selskabet har overtaget minkfarmen mens branchen har været på sit højeste og er nu i gang med at afvikle som konsekvens af konjunkturudsving i branchen. Selskabets ledelse har opstartet en servicevirksomhed i selskabet, i håb om at kunne fortsætte og hermed afregne med selskabets kreditorer. Selskabets bankforbindelse er imødekommende, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	88.393	20.906	
Pensioner	0	-1.620	
Andre omkostninger til social sikring	1.359	1.886	
Personaleomkostninger ialt	89.752	21.172	
	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	22.884	-833.043	-810.159
	72.884	-833.043	-760.159
	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>
4 Langfristede gældsforpligtelser			<i>Restgæld efter 5 år</i>
Ansvarlig lånekapital.....	1.412.155	1.408.530	0
Prioritetsgæld	1.281.087	1.240.859	40.000
Kreditinstitutter.....	1.644.395	1.648.091	0
	4.337.637	4.297.480	40.000
			2.495.779

NOTER

2017**2016****5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler der behandles som operationel leasing. Restleasingforpligtelsen udgør kr. 65.388, og leasingkontrakten udløber 1/1 2019.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er givet pant i ejendommen Rønnevej 74, 3770 Allinge for kr. 1.850.000. Bogført værdi på ejendommen er kr. 2.415.919.