
HB Pels ApS

Nygade 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 30/1 - 30/6)

CVR-nr. 39 30 11 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/10 2019

Poul Erik Bagger
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 30. januar - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. januar 2018 - 30. juni 2019 for HB Pels ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. oktober 2019

Direktion

Poul Erik Bagger

Bestyrelse

Ole Vrist Antonsen

Poul Erik Bagger

Kjeld Andreas Ingvarsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HB Pels ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HB Pels ApS for regnskabsåret 30. januar 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Herning, den 24. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

Selskabsoplysninger

Selskabet

HB Pels ApS
Nygade 12
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 30 11 56
Regnskabsperiode: 30. januar 2018 - 30. juni 2019
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Ole Vrist Antonsen
Poul Erik Bagger
Kjeld Andreas Ingvarlsen

Direktion

Poul Erik Bagger

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 30. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.358.528
Personaleomkostninger	2	-5.705.746
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-770.107
Andre driftsomkostninger		-50.009
Resultat før finansielle poster		-167.334
Finansielle indtægter		2.713
Finansielle omkostninger		-688.568
Resultat før skat		-853.189
Skat af årets resultat	3	184.783
Årets resultat		-668.406

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-668.406
	-668.406

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018/19 DKK
Betalingsrettigheder		11.653
Immaterielle anlægsaktiver	4	11.653
Grunde og bygninger		8.939.663
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.391.073
Materielle anlægsaktiver	5	10.330.736
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.539
Finansielle anlægsaktiver		2.539
Anlægsaktiver		10.344.928
Varebeholdninger		13.068.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		453.914
Andre tilgodehavender		124.765
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.009.783
Periodeafgrænsningsposter		737.065
Tilgodehavender		2.325.527
Likvide beholdninger		8.000
Omsætningsaktiver		15.402.477
Aktiver		25.747.405

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018/19 DKK
Selskabskapital		1.000.000
Overført resultat		6.331.594
Egenkapital	6	7.331.594
Hensættelse til udskudt skat		825.000
Hensatte forpligtelser		825.000
Gæld til realkreditinstitutter		4.819.532
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.819.532
Gæld til realkreditinstitutter	7	265.000
Kreditinstitutter		1.740.752
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.731.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		891.150
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000.000
Anden gæld		143.313
Kortfristet gæld		12.771.279
Gældsforpligtelser		17.590.811
Passiver		25.747.405
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er avl og produktion af pelsdyr herunder salg af skind og avlsdyr samt udlejning af fast ejendom.

	<u>2018/19</u> DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	5.502.720
Andre omkostninger til social sikring	131.143
Andre personaleomkostninger	<u>71.883</u>
	5.705.746
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-1.009.783
Årets udskudte skat	<u>825.000</u>
	-184.783
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	Betalingsrettigh eder <u>DKK</u>
Kostpris 30. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>16.259</u>
Kostpris 30. juni	<u>16.259</u>
Ned- og afskrivninger 30. januar	0
Årets afskrivninger	<u>4.606</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>4.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>11.653</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 30. januar	0	0
Tilgang i årets løb	9.376.543	1.790.781
Afgang i årets løb	-25.170	-50.000
Kostpris 30. juni	<u>9.351.373</u>	<u>1.740.781</u>
Ned- og afskrivninger 30. januar	0	0
Årets afskrivninger	411.710	353.791
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.083
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>411.710</u>	<u>349.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>8.939.663</u>	<u>1.391.073</u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 30. januar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1.000.000	7.000.000	8.000.000
Årets resultat	0	-668.406	-668.406
Egenkapital 30. juni	<u>1.000.000</u>	<u>6.331.594</u>	<u>7.331.594</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018/19
	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	
Efter 5 år	3.739.532
Mellem 1 og 5 år	1.080.000
Langfristet del	4.819.532
Inden for 1 år	265.000
	5.084.532

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på	8.939.663
---	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 4.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	8.939.663
---	-----------

Til sikkerhed for engagement med bankforbindelse er der afgivet virksomhedspant TDKK 3.600 med sikkerhed i simple fordringer hinørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdning og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni udgør	14.913.937
--	------------

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for E&K Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HB Pels ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Betalingsrettigheder afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres 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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende foder, forsikringer og kontingenter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.