



K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 67218817

01.07.2015 – 30.06.2016

C/O BYGSTUBBEN 7, 9440 ÅBYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 2. november 2016

Dirigent: Kim Bach Madsen



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjøl, den 02.11.2016

DIREKTION

Kim Bach Madsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Brønderslev, den 02.11.2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS
Gårdkærsvej 9, Gjøl
9440 Aabybro

Telefon: 98 27 76 19

Mobil: 20 64 94 42

CVR-nr.: 67 21 88 17

Stiftet: 29.06.1981

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

Regnskabsår: 01.07. - 30.06.

DIREKTION

Kim Bach Madsen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderselv

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Østergade 12
9440 Aabybro

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Virksomhedens aktiviteter er opdræt af pelsdyr og dermed forbunden virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.
Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS ejer ejendommen beliggende:
Gårdkærvej 9 med et areal på 9,48 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2015 kr.1.300.000

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

Stambesætning, der består af avlsdyr mink, måles til fremstillingspris. Fremstillingsprisen omfatter medgået foder mv. og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte løn, vedligeholdelse, af- og nedskrivninger på maskiner og inventar.
Finansieringsomkostninger indregnes ikke.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Beholdninger, der omfatter minkskind, måles til fremstillingspris. Fremstillingsprisen omfatter medgået foder mv. og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte løn, vedligeholdelse, af- og nedskrivninger på maskiner og inventar.
Finansieringsomkostninger indregnes ikke.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	445.988	1.960.437
1	Personaleomkostninger	-902.386	-870.944
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-239.460	-239.457
	Andre driftsomkostninger	-24.354	0
	DRIFTSRESULTAT	-720.212	850.036
2	Finansielle indtægter	30.244	6.932
3	Finansielle omkostninger	-1.523	-3.323
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-691.491	853.645
	Skat af årets resultat	210.398	-192.086
	ÅRETS RESULTAT	-481.093	661.559
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.000	99.800
	Overført resultat	-531.093	561.759
	Disponering i alt	-481.093	661.559

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Jord	1.018.000	1.018.000
5	Bygninger og installationer	2.708.896	2.807.159
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	991.983	1.133.180
5	Stambesætning	448.800	447.900
	Materielle anlægsaktiver	5.167.679	5.406.239
	Værdipapirer	968.779	846.559
	Finansielle anlægsaktiver	968.779	846.559
	ANLÆGSAKTIVER	6.136.458	6.252.798
	Handelsbesætning	1.107.600	1.088.265
	Varebeholdninger	1.107.600	1.088.265
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	337.513	366.918
	Periodeafgrænsningsposter	90.356	0
	Tilgodehavende	427.869	366.918
	Likvide beholdninger	2.004.224	3.342.522
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.539.693	4.797.705
	AKTIVER	9.676.151	11.050.503

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	900.000	780.000
	Overført resultat	7.472.220	8.003.313
	Foreslået udbytte	50.000	99.800
6	Egenkapital	8.622.220	9.083.113
	Hensættelser til udskudt skat	560.000	901.000
	Hensatte forpligtelser	560.000	901.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	146.455	198.855
	Selskabsskat	0	100.086
	Anden gæld	347.476	767.449
	Kortfristet gældsforpligtigelse	493.931	1.066.390
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	493.931	1.066.390
	PASSIVER	9.676.151	11.050.503
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-795.670	-764.829
Pensioner	-64.800	-63.600
Andre omkostninger	-41.916	-42.515
Personaleomkostninger	-902.386	-870.944

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	30.244	6.932
Finansielle indtægter	30.244	6.932

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-648	-3.323
Prioritetsomkostninger	-875	0
Finansielle omkostninger	-1.523	-3.323

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	22.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	22.000
Nedskrivning, primo	-22.000
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	-22.000
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.018.000	2.260.841	1.595.576
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.018.000	2.260.841	1.595.576
Opskrivning, primo	0	1.000.000	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	0	1.000.000	0
Afskrivning, primo	0	-453.682	-462.396
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-98.263	-141.197
Afskrivning, ultimo	0	-551.945	-603.593
Regnskabsmæssig værdi	1.018.000	2.708.896	991.983

		2015/16		2014/15
	Stk.	Pris	kr.	kr.
1520 20 Mink, avlsdyr tæver	1.496	300	448.800	447.900
Pelsdyr			448.800	447.900
Stambesætning			448.800	447.900

NOTER

6 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	200.000	780.000	8.003.313	99.800	9.083.113	
Opskrivninger i året		120.000			120.000	
Forslag til resultatdisponering			-531.093	50.000	-481.093	
Udbetalt udbytte			0	-99.800	-99.800	
Ultimo	200.000	900.000	7.472.220	50.000	8.622.220	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 anparter á kr. 1.000.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Reserve for opskrivning	1.560	1.170	780	780	900
Øvrige reserver	202				
Overført resultat	4.027	7.529	7.442	8.003	7.472
Foreslået udbytte	97	97		100	50
Egenkapital i alt	6.085	8.995	8.422	9.083	8.622

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes følgende kontraktlige eventualforpligtigelser:

Stuehuset på Gårdkærvej 9 udlejes for en årlig leje på kr. 45.600 excl. forbrug.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ejerpantebrev på i alt 700 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.