



K. Bach Madsens Pelsfarm Gjøl ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 67218817

01.07.2016 – 30.06.2017

C/O BYGSTUBBEN 7, 9440 ÅBYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. november 2017

Dirigent: Kim Bach Madsen



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjøl, den 15.11.2017

DIREKTION

Kim Bach Madsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K. Bach MadsensPelsfarm Gjøl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 15.11.2017

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 VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Virksomhedens aktiviteter er opdræt af pelsdyr og dermed forbunden virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab 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.

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.

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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

K. Bach Madsens Pelsfarm Gjørl ApS ejer ejendommen beliggende:
Gårdkærvej 9 med et areal på 9,48 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2016 kr. 2.150.000

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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	735.951	417.583
1	Personaleomkostninger	-871.750	-873.981
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-232.957	-239.460
	Andre driftsomkostninger	-10.111	-24.354
	DRIFTSRESULTAT	-378.867	-720.212
	Finansielle indtægter	4.568	30.244
	Finansielle omkostninger	-4.032	-1.523
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-378.331	-691.491
	Skat af årets resultat	62.100	210.398
	ÅRETS RESULTAT	-316.231	-481.093
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	50.000
	Overført resultat	-316.231	-531.093
	Disponering i alt	-316.231	-481.093

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Jord	1.018.000	1.018.000
3	Bygninger og installationer	2.617.138	2.708.896
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	850.784	991.983
3	Stambesætning	443.100	448.800
	Materielle anlægsaktiver	4.929.022	5.167.679
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.012.807	968.779
	Finansielle anlægsaktiver	1.012.807	968.779
	ANLÆGSAKTIVER	5.941.829	6.136.458
	Handelsbesætning	1.128.600	1.107.600
	Varebeholdninger	1.128.600	1.107.600
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	438.721	337.512
	Periodeafgrænsningsposter	78.114	90.356
	Tilgodehavende	516.835	427.868
	Likvide beholdninger	1.638.734	2.004.224
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.284.169	3.539.692
	AKTIVER	9.225.998	9.676.150

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	922.000	900.000
	Overført resultat	7.155.989	7.472.220
	Foreslået udbytte	0	50.000
4	Egenkapital	8.277.989	8.622.220
	Hensættelser til udskudt skat	476.000	560.000
	Hensatte forpligtelser	476.000	560.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	108.670	135.367
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.043	7.904
	Selskabsskat	600	0
	Anden gæld	356.696	350.659
	Kortfristede gældsforpligtelser	472.009	493.930
	GÆLDSFORPLIGTELSE	472.009	493.930
	PASSIVER	9.225.998	9.676.150
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-795.205	-795.670
Pensioner	-63.600	-64.800
Andre omkostninger til social sikring	-12.945	-13.511
Personaleomkostninger	-871.750	-873.981
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0

NOTER

2 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

3 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	-551.945	-603.593
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-91.758	-141.199
Afskrivning, ultimo	0	-643.703	-744.792
Regnskabsmæssig værdi	1.018.000	2.617.138	850.784

		2016/17	2015/16
	Stk.	Pris	kr.
Mink, avlsdyr tæver	1.477	300	443.100
Pelsdyr			448.800
Stambesætning			443.100
			448.800

NOTER

4 EGENKAPITAL					
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	900.000	7.472.220	50.000	8.622.220
Opskrivninger i året		22.000	0		22.000
Forslag til resultatdisponering			-316.231	0	-316.231
Udbetalt udbytte			0	-50.000	-50.000
Ultimo	200.000	922.000	7.155.989	0	8.277.989

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Reserve for opskrivning	1.170	780	780	900	922
Overført resultat	7.529	7.442	8.003	7.472	7.156
Foreslået udbytte	97		100	50	
Egenkapital i alt	8.995	8.422	9.083	8.622	8.278

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes følgende kontraktlige eventualforpligtigelser:

Stuehuset på Gårdkærvej 9 udlejes for en årlig leje på kr. 45.600 excl. forbrug.
Jorden på Gårdkærvej 9 udlejes for en årlig leje på kr. 20.440.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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