

CLABA ApS | Årsrapport 2013

CVR: 31416973

01.01.2013 – 31.12.2013



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 22. maj 2014

Dirigent: Claus Bøg Andersen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

CLABA 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 9. april 2014

Direktion

Claus Bøg Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

CLABA ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 9. april 2014

LandboNord

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

Selskabet

CLABA ApS
Holkvej 20
8930 Randers NØ

Telefon: 86441924
CVR-nr.: 31416973
Stiftet: 01.01.08
Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01 - 31.12.
Det er det 6. regnskabsår

Direktion

Claus Bøg Andersen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

Pengeinstitut

Den Danske Bank
Algade 53
9100 Aalborg

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets vigtigste forretningsområde er pelsdyrvirksomhed, skovbrug samt anden hermed beslægtet virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud og overskudsandele indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

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**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Driftsmateriel, der består af produktionsanlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde, samt bygninger anvendt til boligformål. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Claba ApS ejer ejendommene beliggende:

Holkvej nr. 20 med et areal på 62,67 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2013 kr. 13.000.000

Støvringgårdsvej nr. 4 med et areal på 709 m² offentlig vurdering pr. 1/10 2013 kr. 580.000

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der består af kapitalfonde, driftslån mv. måles til kursværdi på balancedagen.

Varebeholdning

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris

Beholdninger, der omfatter minkskind og 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.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat	9.225.042	7.333.201
Personaleomkostninger	-1.932.638	-1.773.874
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.303.306	-403.343
Andre driftsomkostninger	-7.492	0
Driftsresultat	5.981.606	5.155.984
Indtjening tilknyttet virksomhed	18.557	21.082
Finansielle indtægter	144.023	40.425
Finansielle omkostninger	-113.442	-44.330
Årets resultat før skat	6.030.744	5.173.161
Skat af årets resultat	-1.352.625	-1.457.744
Årets resultat	4.678.119	3.715.417
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	7.500.000	
Overført resultat	-2.821.881	3.715.416
Disponering i alt	4.678.119	3.715.416

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Aktiver		
1	Rettigheder, udvikling mv.	0	37.710
	Immaterielle anlægsaktiver	0	37.710
2	Grunde og bygninger	14.612.613	15.213.923
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.356.370	2.113.651
2	Stambesætning	1.095.000	1.080.000
	Materielle anlægsaktiver	18.063.983	18.407.574
	Kapitalfonde mv.	1.123.637	843.526
	Finansielle anlægsaktiver	1.123.637	843.526
	Anlægsaktiver	19.187.620	19.288.810
	Råvarer og hjælpematerialer	3.678	0
	Handelsbesætning	3.900.800	3.923.600
	Varebeholdninger	3.904.478	3.923.600
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.539.763	1.845.202
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	7.588.044	2.247.819
	Periodeafgrænsningsposter	2.963	0
	Tilgodehavende	9.130.770	4.093.021
	Likvide beholdninger	0	3.786
	Omsætningsaktiver	13.035.248	8.020.407
	Aktiver	32.222.868	27.309.217

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.649.063	10.649.063
	Overført resultat	3.715.549	6.537.430
	Foreslået udbytte	7.500.000	0
3	Egenkapital	21.989.612	17.311.493
	Hensættelser til udskudt skat	2.061.000	2.426.000
	Hensatte forpligtelser	2.061.000	2.426.000
	Pengeinstitutter	264.051	724.889
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	657.387	136.351
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.015.608	5.292.547
	Anden gæld	2.235.210	1.417.937
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.172.256	7.571.724
	Gældsforpligtigelser	8.172.256	7.571.724
	Passiver	32.222.868	27.309.217
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	38.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	38.000
Nedskrivning, primo	0
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	-37.710
Nedskrivning, ultimo	-37.710
Regnskabsmæssig værdi	0

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	15.408.092	3.449.157	18.857.249
Tilgang i året	174.905	807.450	982.355
Afgang i året	0	-147.354	-147.354
Kostpris, ultimo	15.582.997	4.109.253	19.692.250
Nedskrivning, primo	0	0	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	-725.000	0	-725.000
Nedskrivning, ultimo	-725.000	0	-725.000
Afskrivning, primo	-194.169	-1.335.506	-1.529.675
Afskrivning på afhændede aktiver	0	72.004	72.004
Årets afskrivning	-51.215	-489.381	-540.596
Afskrivning, ultimo	-245.384	-1.752.883	-1.998.267
Regnskabsmæssig værdi	14.612.613	2.356.370	16.968.983

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	10.649.063	0	0	0	6.537.430	0	17.311.493
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-2.821.881	7.500.000	4.678.119
Udbetalt udbytte								0
Ultimo	125.000	10.649.063	0	0	0	3.715.549	7.500.000	21.989.612

Anpartskapitalen er opdelt på 125.000 anparter à 1,00 kr. eller multipla heraf

	2009	2010	2011	2012	2013
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	10.649	10.649	10.649	10.649	10.649
Overført resultat	-632	1.115	2.822	6.537	3.716
Foreslået udbytte					7.500
Egenkapital i alt	10.142	11.889	13.596	17.311	21.990

4 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Realkreditpantebrev til Realkredit Danmark kr. 3.000.000 i ejendommen Holkvej 20, 8930 Randers NØ hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 13.702.000.