

CLABA ApS | Årsrapport 2014

CVR: 31416973

01.01.2014 – 31.12.2014



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 12. maj 2015

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 2014 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 07.05.2015

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 2014, 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 revisorers 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 07.05.2015

LandboNord

Henning Hoppe

Registreret revisor

Selskabet

CLABA ApS
Holkvej 20
8930 Randers NØ

Telefon: 86441924
CVR-nr.: 31416973
Stiftet: 29.04.08
Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01 - 31.12.
Det er det 7. regnskabsår

Direktion

Claus Bøg Andersen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 53
9000 Aalborg

Selskabets hovedaktivitet:

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

Årsrapporten for selskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. 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 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.

Indtjening tilknyttet virksomhed

Indtjening tilknyttet virksomhed indeholder indtægter ved udlejning af boligejendom med fradrag af hermed forbundne omkostninger.

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. 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 20 med et areal på 62,67 ha offentlig vurdering pr. 1/10 2014 kr. 13.400.000

Støvringgårdsvej 4 med et areal på 709 m² offentlig vurdering pr. 1/10 2014 kr. 560.000

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar der består af maskiner, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris med fradrag af evt. restværdi.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0 - 65 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.600 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 acontoskatte.

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.

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.

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Bruttofortjeneste	4.212.345	9.225.042
1	Personaleomkostninger	-2.098.191	-1.932.638
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.696.930	-1.303.306
	Andre driftsomkostninger	0	-7.492
	Driftsresultat	417.224	5.981.606
	Indtjening tilknyttet virksomhed	0	18.557
	Finansielle indtægter	115.184	144.023
	Finansielle omkostninger	-149.858	-113.442
	Årets resultat før skat	382.550	6.030.744
	Skat af årets resultat	-11.997	-1.352.625
	Årets resultat	370.553	4.678.119
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte		7.500.000
	Overført resultat	370.553	-2.821.881
	Disponering i alt	370.553	4.678.119

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	13.486.462	14.612.613
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.993.960	2.356.370
2	Stambesætning	1.095.000	1.095.000
	Materielle anlægsaktiver	16.575.422	18.063.983
	Kapitalfonde mv.	1.446.434	1.123.637
	Finansielle anlægsaktiver	1.446.434	1.123.637
	Anlægsaktiver	18.021.856	19.187.620
	Råvarer og hjælpematerialer	4.663	3.678
	Handelsbesætning	5.358.300	3.900.800
	Varebeholdninger	5.362.963	3.904.478
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	103.089	1.539.763
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	7.588.044
	Andre tilgodehavender	215.956	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.177	2.963
	Tilgodehavende	323.222	9.130.770
	Omsætningsaktiver	5.686.185	13.035.248
	Aktiver	23.708.041	32.222.868

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.649.063	10.649.063
	Overført resultat	4.086.102	3.715.549
	Foreslået udbytte	0	7.500.000
3	Egenkapital	14.860.165	21.989.612
	Hensættelser til udskudt skat	1.845.000	2.061.000
	Hensatte forpligtelser	1.845.000	2.061.000
	Pengeinstitutter	597.710	264.051
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	386.351	657.387
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.147.731	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.536.505	5.015.608
	Anden gæld	334.579	2.235.210
	Kortfristet gældsforpligtigelse	7.002.876	8.172.256
	Gældsforpligtigelser	7.002.876	8.172.256
	Passiver	23.708.041	32.222.868
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2014 kr.	2013 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.069.646	-1.907.825
Værdi af fri bil, telefon mv.	108.785	108.419
Tilskud til personale	21.363	11.702
Pensioner	-44.639	-22.833
Andre omkostn. til social sikring	-48.895	-43.066
Øvrige personaleomkostninger	-65.159	-79.035
Personaleomkostninger	-2.098.191	-1.932.638

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftmat. & inventar	I alt	
Kostpris, primo	15.582.997	4.109.253	19.692.250	
Tilgang i året	59.878	148.491	208.369	
Afgang i året	0	0	0	
Kostpris, ultimo	15.642.875	4.257.744	19.900.619	
Nedskrivning, primo	-725.000	0	-725.000	
Nedskrivning tilbageført	0	0	0	
Årets nedskrivning	-1.064.306	0	-1.064.306	
Nedskrivning, ultimo	-1.789.306	0	-1.789.306	
Afskrivning, primo	-245.384	-1.752.883	-1.998.267	
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0	
Årets afskrivning	-121.723	-510.901	-632.624	
Afskrivning, ultimo	-367.107	-2.263.784	-2.630.891	
Regnskabsmæssig værdi	13.486.462	1.993.960	15.480.422	
	Stk.	Pris	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger			13.486.462	14.612.613
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			1.993.960	2.356.370
1520 10 Mink, avlsdyr hanner	650	300	195.000	195.000
1520 20 Mink, avlsdyr tæver	3.000	300	900.000	900.000
Pelsdyr			1.095.000	1.095.000
Stambesætning			1.095.000	1.095.000
Materielle anlægsaktiver i alt			16.575.422	18.063.983

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	10.649.063	0	0	0	3.715.549	7.500.000	21.989.612
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	370.553	0	370.553
Udbetalt udbytte							-7.500.000	-7.500.000
Ultimo	125.000	10.649.063	0	0	0	4.086.102	0	14.860.165

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

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

	2010	2011	2012	2013	2014
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	1.115	2.822	6.537	3.716	4.086
Foreslået udbytte				7.500	
Egenkapital i alt	11.889	13.596	17.311	21.990	14.860

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. 12.597.000.

