

OT Mink ApS

Vestergade 43, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 37 12 74 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

John Henrik Anderser
Dirigent, bobestyrer i boet efter afdøde Ole Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for OT Mink ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 29. marts 2019

Direktion

John Henrik Andersen

Bobestyrer i boet efter afdøde direktør Ole Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i OT Mink ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OT Mink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Aalborg, den 29. marts 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aen
statsautoriseret revisor
mne14950

Finn Ole Sørensen
registreret revisor
mne8486

Selskabsoplysninger

Selskabet	OT Mink ApS Vestergade 43 9320 Hjøllerup
	CVR-nr.: 37 12 74 93
	Stiftet: 28. september 2015
	Hjemsted: Brønderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Henrik Andersen, Bobestyrer i boet efter afdøde direktør Ole Thomsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S, Torvet 4, 9400 Nørresundby
Modervirksomhed	OT Holding af 2015 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af minkfarm samt deraf beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.597.714 mod -794.063 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.917.480 mod -1.100.839 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke-tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af konjunkturerne i branchen og konsekvensen bliver måske at selskabet likvideres.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-1.597.714	-794.063
2 Personaleomkostninger	-385.245	-374.660
Driftsresultat	-1.982.959	-1.168.723
Andre finansielle indtægter	63	42
3 Øvrige finansielle omkostninger	-339.743	-242.373
Resultat før skat	-2.322.639	-1.411.054
4 Skat af årets resultat	-594.841	310.215
Årets resultat	-2.917.480	-1.100.839
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.917.480	-1.100.839
Disponeret i alt	-2.917.480	-1.100.839

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	226.852	122.933
6 Deposita	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>466.852</u>	<u>362.933</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>466.852</u>	<u>362.933</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.049.060	2.906.085
Varebeholdninger i alt	<u>2.049.060</u>	<u>2.906.085</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.355	6.292
Udskudte skatteaktiver	0	594.841
Andre tilgodehavender	69.269	6.851
Periodeafgrænsningsposter	0	180.000
Tilgodehavender i alt	<u>75.624</u>	<u>794.859</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.124.684</u>	<u>3.700.944</u>
Aktiver i alt	<u>2.591.536</u>	<u>4.063.877</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	-5.027.447	-2.109.967
	Egenkapital i alt	<u>-4.977.447</u>	<u>-2.059.967</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	5.015.988	2.943.667
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.029.610	2.786.564
	Anden gæld	38.184	313.613
	Periodeafgrænsningsposter	485.201	80.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.568.983</u>	<u>6.123.844</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.568.983</u>	<u>6.123.844</u>
	Passiver i alt	<u>2.591.536</u>	<u>4.063.877</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Bevilgede kreditter og lån hos finansieringskilder skal genforhandles og forventes forlænget på uændrede vilkår indtil selskabet likvideres. Ledelsen anser, under hensyntagen til foranstående samt ledelsens personlige kaution for selskabet, at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	381.554	369.844
Andre omkostninger til social sikring	3.691	3.502
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>1.314</u>
	<u>385.245</u>	<u>374.660</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>339.743</u>	<u>242.373</u>
	<u>339.743</u>	<u>242.373</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>594.841</u>	<u>-310.215</u>
	<u>594.841</u>	<u>-310.215</u>

Noter

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2018	121.330	88.296
Tilgang i årets løb	35.182	37.183
Afgang i årets løb	0	-4.149
Kostpris 31. december 2018	156.512	121.330
Opskrivninger 1. januar 2018	1.618	0
Årets opskrivninger	75.355	1.618
Opskrivninger 31. december 2018	76.973	1.618
Nedskrivninger 1. januar 2018	-15	0
Årets nedskrivninger	-6.618	-15
Nedskrivninger 31. december 2018	-6.633	-15
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	226.852	122.933

6. Deposita

Kostpris 1. januar 2018	240.000	240.000
Kostpris 31. december 2018	240.000	240.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	240.000	240.000

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	-2.109.967	-1.009.128
Årets overførte overskud eller underskud	-2.917.480	-1.100.839
	-5.027.447	-2.109.967

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet transport i tilgodehavende hos Kopenhagen Fur.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OT Holding ApS, CVR-nr. 37 11 43 16 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OT Mink ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kursstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OT Mink ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.