

Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS.

Åmosevej 16

4293 Dianalund

CVR-nr. 17057294

Årsrapport for 2012/13

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-02-2014

Erik Preben
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongsted, den 28-02-2014

Direktion

Knud Thage
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS. for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen 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. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 28-02-2014

Lokalrevision

registreret revisionsanpartsselskab

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS. Åmosevej 16 4293 Dianalund
CVR-nr.	17057294
Regnskabsår	01-10-2012 - 30-09-2013
Direktion	Knud Thage, Direktør
Revisor	Lokalrevision registreret revisionsanpartsselskab Nygade 6 4672 Klippinge CVR-nr.: 78646411
Kontaktpersoner	REVICENTRUM Nielstrupvej 8 4690 Haslev Tlf. 56399300 mail: post@revicentrum.dk
Advokat	Claus Hooge
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i pelsdyravl herunder salg af skind.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 udviser et resultat på kr. 297.269, og selskabets balance pr. 30-09-2013 udviser en balancesum på kr. 10.133.864, og en egenkapital på kr. 3.672.689.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lillemosegaardens Pelsdyrfarm ApS. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		2.290.442	1.975.915
Personaleomkostninger		-1.239.690	-1.088.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-462.510	-357.806
Driftsresultat		588.242	530.033
Finansielle indtægter	1	20.919	14.030
Finansielle omkostninger	2	-159.014	-142.391
Resultat før skat		450.147	401.672
Skat af årets resultat		-152.878	-100.417
Årets resultat		297.269	301.255
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		982.598	685.329
		982.598	685.329

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.979.098	4.262.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		860.775	923.044
Biologiske aktiver		780.000	650.000
Materielle anlægsaktiver		7.619.873	5.835.544
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.000	49.000
Andre tilgodehavender		23.217	29.941
Finansielle anlægsaktiver		81.217	78.941
Anlægsaktiver		7.701.090	5.914.485
Beholdninger		0	17.000
Besætning		1.267.890	945.500
Varebeholdninger		1.267.890	962.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		746.164	389.022
Tilgodehavender		746.164	389.022
Likvide beholdninger		418.720	429.703
Omsætningsaktiver		2.432.774	1.781.225
Aktiver		10.133.864	7.695.710

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	4	2.490.091	2.490.091
Overført resultat	5	982.598	685.329
Egenkapital		3.672.689	3.375.420
Hensættelser til udskudt skat		346.066	325.931
Hensatte forpligtelser		346.066	325.931
Gæld til realkreditinstitutter		4.370.825	2.992.050
Gæld til banker		432.936	116.188
Selskabsskat		0	5.495
Langfristede gældsforpligtelser		4.803.761	3.113.733
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		131.848	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		835.868	610.533
Selskabsskat		138.238	0
Anden gæld		153.267	232.606
Periodeafgrænsningsposter		52.127	37.487
Kortfristede gældsforpligtelser		1.311.348	880.626
Gældsforpligtelser		6.115.109	3.994.359
Passiver		10.133.864	7.695.710
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	20.919	14.030
	<u>20.919</u>	<u>14.030</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	159.014	142.391
	<u>159.014</u>	<u>142.391</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	2.490.091	2.387.439
Årets tilgang	0	102.652
Saldo ultimo	<u>2.490.091</u>	<u>2.490.091</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	685.329	384.074
Årets tilgang	297.269	301.255
Saldo ultimo	<u>982.598</u>	<u>685.329</u>

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret ejerpantebrev med pant i ejendommene Åmosevej 16 og 20, 4293 Dianalund.