

Ulbjerg Mink ApS
CVR-nr. 34490937

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2015

Dirigent

Navn: Tommy Krog Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ulbjerg Mink ApS

Bakken 13

8832 Skals

CVR-nr.: 34490937

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Tommy Krog Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Ulbjerg Mink ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2013 - 30.09.2014 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 05.02.2015

Direktion

Tommy Krog Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ulbjerg Mink ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ulbjerg Mink ApS for regnskabsperioden Ulbjerg Mink ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 05.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med minkfarm.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (1.850) t.kr. mod 987 t.kr. sidste år.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, hvorfor det påhviler selskabets ledelse inden for lovens tidsfrister at stille forslag til reetablering af virksomhedskapitalen.

Selskabets moderselskab vil understøtte selskabet ved ikke kræve dets udlån på 1.411 t.kr. indfriet, ligesom det er ledelsens opfattelse, at selskabets øvrige kreditter kan opretholdes.

Ledelsen forventer højere afregningspriser på minkskind fremadrettet, således selskabets indtjening fremadrettet vil blive væsentlig forbedret. Afregningsprisen for minkskind var på senest auktion var 350 kr. – 400 kr., mens den gennemsnitlige lagerkostpris er på 225 kr. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at selskabets drift kan fortsætte.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttotab		(1.494.736)	2.185.466
Personaleomkostninger	1	(744.958)	(716.334)
Af- og nedskrivninger		<u>(42.766)</u>	<u>(24.791)</u>
Driftsresultat		(2.282.460)	1.444.341
Andre finansielle indtægter		53	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(138.419)</u>	<u>(125.447)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.420.826)	1.318.894
Skat af ordinært resultat	3	<u>570.000</u>	<u>(331.478)</u>
Årets resultat		<u>(1.850.826)</u>	<u>987.416</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	986.844
Overført resultat		<u>(1.850.826)</u>	<u>572</u>
		<u>(1.850.826)</u>	<u>987.416</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.575	90.720
Indretning af lejede lokaler		<u>136.524</u>	<u>143.965</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>228.099</u>	<u>234.685</u>
 Anlægsaktiver		 <u>228.099</u>	 <u>234.685</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		105.746	58.780
Stambesætning		2.105.550	4.000.000
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>184.400</u>
Varebeholdninger		<u>2.211.296</u>	<u>4.243.180</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.102	0
Andre tilgodehavender		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>7.762</u>
Tilgodehavender		<u>130.102</u>	<u>15.762</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>545.614</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.341.398</u>	 <u>4.804.556</u>
 Aktiver		 <u>2.569.497</u>	 <u>5.039.241</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(1.330.826)	520.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	986.844
Egenkapital		<u>(1.250.826)</u>	<u>1.586.844</u>
Udskudt skat		0	570.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>570.000</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		582.547	1.114.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.665	485.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.410.931	483.177
Skyldig selskabsskat		106.478	106.478
Anden gæld		1.494.702	692.802
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.820.323</u>	<u>2.882.397</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.820.323</u>	<u>2.882.397</u>
Passiver		<u>2.569.497</u>	<u>5.039.241</u>

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	520.000	986.844	1.586.844
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(986.844)	(986.844)
Årets resultat	0	(1.850.826)	0	(1.850.826)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.330.826)	0	(1.250.826)

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	728.835	692.305
Andre omkostninger til social sikring	6.666	8.528
Andre personaleomkostninger	9.457	15.501
	<u>744.958</u>	<u>716.334</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	46.910	13.509
Renteomkostninger i øvrigt	32.992	13.099
Øvrige finansielle omkostninger	58.517	98.839
	<u>138.419</u>	<u>125.447</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	106.478
Ændring af udskudt skat	(570.000)	225.000
	<u>(570.000)</u>	<u>331.478</u>

4. Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med Ulbjerg Mink vedrørende leje af minkfarm og driftsmidler. Lejemålet har en måneds opsigelsesvarsel for begge parter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ulbjerg Mink Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.