



O.H. Pels Chinchilla ApS

Bygaden 29, Ganløse

3660 Stenløse

CVR-nr. 25 24 82 28

Årsrapport for 2023/24

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. marts 2025

Hüseyin Karadayi
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for O.H. Pels Chinchilla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. marts 2025

Direktion

Hüseyin Karadayi
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i O.H. Pels Chinchilla ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O.H. Pels Chinchilla ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 24. marts 2025

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Vainisto Nørring
Registreret revisor
MNE-nr. mne40120

Selskabsoplysninger

Selskabet

O.H. Pels Chinchilla ApS
Bygaden 29, Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr.: 25 24 82 28

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Egedal

Direktion

Hüseyin Karadayi, direktør

Revisor

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Prøvestensbroen 3
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive pelsberederi og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.H. Pels Chinchilla ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Brugstid	Restværdi
Bygninger	70 år	0 %	
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %	

Aktiver med en kostpris på under kr. - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedeposita måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat 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 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 til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		318.730	1.173.097
Personaleomkostninger	2	<u>-889.621</u>	<u>-1.744.771</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-570.891	-571.674
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>111.320</u>	<u>-86.311</u>
Resultat før finansielle poster		-459.571	-657.985
Finansielle indtægter		33.824	136.433
Finansielle omkostninger		<u>-24.718</u>	<u>-44.792</u>
Resultat før skat		-450.465	-566.344
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-56.573</u>
Årets resultat		<u>-450.465</u>	<u>-622.917</u>
Overført resultat		<u>-450.465</u>	<u>-622.917</u>
		<u>-450.465</u>	<u>-622.917</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.354.908	3.418.588
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.354.908</u>	<u>3.418.588</u>
Deposita		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.356.708</u>	<u>3.420.388</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	56.261
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>22.260</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>78.521</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	33.500
Andre tilgodehavender		16.146	21.902
Selskabsskat		<u>18.000</u>	<u>54.000</u>
Tilgodehavender		<u>34.146</u>	<u>109.402</u>
Værdipapirer		<u>210.468</u>	<u>271.097</u>
Værdipapirer		<u>210.468</u>	<u>271.097</u>
Likvide beholdninger		<u>98.802</u>	<u>327.911</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>343.416</u>	<u>786.931</u>
Aktiver i alt		<u>3.700.124</u>	<u>4.207.319</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.579.068</u>	<u>3.029.533</u>
Egenkapital		<u>2.704.068</u>	<u>3.154.533</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>315.875</u>	<u>403.533</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>315.875</u>	<u>403.533</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	73.413	73.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.484	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		519.172	318.758
Anden gæld		<u>79.112</u>	<u>257.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>680.181</u>	<u>649.253</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>996.056</u>	<u>1.052.786</u>
Passiver i alt		<u>3.700.124</u>	<u>4.207.319</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet vil med den nuværende udvikling have behov for kapitaltilførelse i størrelsen ca. t.kr. 3-400 i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Ejeren har tilkendegivet, at vedkommende vil støtte selskabet ved tilførsel af fornøden likviditet i det kommende regnskabsår. På denne baggrund vurderes selskabet som værende going concern.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	718.785	1.440.126
Pensioner	131.951	232.880
Andre omkostninger til social sikring	24.013	23.291
Andre personaleomkostninger	14.872	48.474
	<u>889.621</u>	<u>1.744.771</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>56.573</u>
	<u>0</u>	<u>56.573</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>476.946</u>	<u>389.288</u>	<u>73.413</u>	<u>0</u>
	<u>476.946</u>	<u>389.288</u>	<u>73.413</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	62.004	62.004
Leasingforpligtelser fra leasing.Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	23.441	23.441
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>23.441</u>	<u>23.441</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 389, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2024 udgør t.kr. 3.355.

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev for i alt kr. 1.400.000 i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank har selskabet udstedt afgiftspantebrev for i alt kr. 604.193.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.779.925 som er i selskabets besiddelse.