HENNING STUDSGAARD REVISION

HS REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen
Peter Wulff Andersen
Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
Fax 99 730 301
CVR-nr. 25 12 12 60
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE REVISORER FSR*

Årsrapport for 2014

14. regnskabsår

Taka Pels ApS

Bratbjerg 39
9460 Brovst

CVR-nr. 26 06 92 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2015.

Dirigent: _____
Søren Palsgaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	**2**
Den uafhængige revisors erklæringer	**3**
Selskabsoplysninger	**5**
Ledelsesberetning	**6**
Anvendt regnskabspraksis	**7**
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	**10**
Balance 31. december	**11**
Noter til årsrapporten	**13**

Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Taka Pels ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 31. maj 2015.

Direktion

Tanja Pedersen Søren Palsgaard Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Taka Pels ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Taka Pels ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Pandrup, den 31. maj 2015

Henning Studsgaard Revision
Registreret revisionsaktieselskab

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Taka Pels ApS Bratbjerg 39 9460 Brovst	
	CVR-nr.:	26 06 92 89
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Tanja Pedersen Søren Palsgaard Pedersen	
Revisor	Henning Studsgaard Revision Registreret revisionsaktieselskab Torvegade 7 9490 Pandrup	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af mink, minkskind og pelse samt aktiviteter indenfor pelsbranchen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taka Pels ApS for 2014 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

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

Finansielle indtægter
Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger
Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, 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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Børsnoterede aktier
Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke

er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser
Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		**1.434.812**	**2.833**
Personaleomkostninger	1	70.926	132
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		50.659	36
Ordinært resultat før finansielle poster		**1.313.227**	**2.665**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		27.114	40
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		52.951	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.335	13
Andre finansielle indtægter		51.425	26
Andre finansielle omkostninger		56.310	86
Resultat før skat		**1.408.743**	**2.657**
Skat af årets resultat	2	348.772	658
Årets resultat		**1.059.971**	**1.999**

Forslag til resultatdisponering

Overført fra tidligere år	4.924.692	3.266
Årets resultat	1.059.971	1.999
Til disposition	**5.984.663**	**5.265**
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	27.114	40
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300
Overført til næste år	5.657.549	4.925
Disponeret i alt	**5.984.663**	**5.265**

Balance 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	3.719.582	3.132
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.274	153
Materielle anlægsaktiver i alt	**3.836.856**	**3.285**

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	371.404	344
Finansielle anlægsaktiver i alt	**371.404**	**344**
Anlægsaktiver i alt	**4.208.260**	**3.630**

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	263.000	263
Varebeholdninger i alt	**263.000**	**263**

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.049.135	2.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	635.714	507
Andre tilgodehavender	458.423	658
Tilgodehavender i alt	**2.143.272**	**3.846**

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele	995.732	86
Værdipapirer og kapitalandele i alt	**995.732**	**86**
Likvide beholdninger	**0**	**0**
Omsætningsaktiver i alt	**3.402.004**	**4.195**
Aktiver i alt	**7.610.264**	**7.825**

Balance 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		241.404	214
Overført resultat		5.657.549	4.925
Egenkapital i alt	3	**6.023.953**	**5.264**
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		9.151	12
Hensatte forpligtelser i alt		**9.151**	**12**
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		466.141	500
Kortfristet del af langfristet gæld		-27.000	-26
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	**439.141**	**474**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		27.000	26
Kreditinstitutter i øvrigt		386.784	573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.719	340
Selskabsskat		253.038	644
Anden gæld		109.477	192
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.138.019**	**2.076**
Gældsforpligtelser i alt		**1.577.160**	**2.549**
Passiver i alt		**7.610.264**	**7.825**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1	**Personaleomkostninger**	**2014**	**2013**
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	22.932	81
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	36.000	36
	Andre udgifter til social sikring	11.993	15
	Personaleomkostninger i alt	**70.926**	**132**

2	**Skat af årets resultat**	**2014**	**2013**
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	351.161	660
	Udskudt skat af årets resultat	-2.389	-2
	Skat af årets resultat i alt	**348.772**	**658**

3	**Egenkapital**	**Selskabs-kapital**	**Andre reserver**	**Overført resultat**	**I alt**
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	214.290	4.924.692	5.263.982
	Årets resultat	0	0	732.857	732.857
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	27.114	0	27.114
	Saldo ultimo	**125.000**	**241.404**	**5.657.549**	**6.023.953**

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 320.006

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er udstedt ejerpantebrev på tkr. 650 med pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi er tk.r 1.443.