


Bierman & Bierman ApS
Nørre Torv 1, 1. sal
7200 Grindsted
CVR-nr. 10 14 55 46

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. marts 2016.

Dirigent


René Milhøft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
SELSKABSOPLYSNINGER.....	1
LEDELSESPÅTEGNING	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.....	3
LEDELSESBERETNING.....	5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	6
RESULTATOPGØRELSE FOR 2015.....	10
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015	11
EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015	13
NOTER	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Bierman & Bierman ApS
Nørre Torv 1, 1. sal
7200 Grindsted

CVR-nr.: 10 14 55 46
Hjemstedskommune: Billund

Telefon: +45 75 32 02 88
Telefax: +45 75 32 15 48
Internet: www.biermanaps.dk

Bestyrelse

Hans Ole Poulsen, formand
René Milholt
Torben Harder

Direktion

René Milholt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bierman & Bierman 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Grindsted, den 9. marts 2016

Direktion



René Milhøft
administrerende direktør

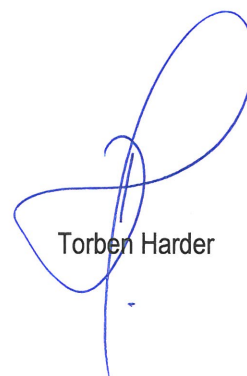
Bestyrelse



Hans Ole Poulsen
formand



René Milhøft



Torben Harder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartsejeren i Bierman & Bierman ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bierman & Bierman ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 9. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Arne Kristensen
statsautoriseret revisor



Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af tidsskrifter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2015 udviser et resultat på tDKK 1.182 og en egenkapital på tDKK 1.682. Selskabet har i regnskabsåret 2015 vundet SKI-udbuddet på tidsskrifter til folkebibliotekerne for en 4-årig periode, hvor selskabets logistikeffektivisering har vist sig yderst effektiv overfor bibliotekerne. Nettoomsætningen er i forhold til regnskabsåret 2014 forøget med DKK 2.6 mio., hvilket det vundne SKI-udbud på tidsskrifter har været medvirkende til.

Grundet moderselskabets usikre fremtid er der påbegyndt en omstrukturering af selskabet, hvor aktiviteterne flyttes til moderselskabet i Ballerup.

Resultatet af regnskabsårets aktiviteter vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende, da den negative udvikling i selskabet er vendt til et positivt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af materialer og tidsskriftsabonnementer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af de aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Aller former for afgivne rabatter indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger im- og materielle anlægsaktiver

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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 dets ultimative moderselskab og dets datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill, igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, og afskrives over 5 år.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekter, herunder gager og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af andre immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende selskabsskatter indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomheds- overtagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed eller jurisdiktion.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 tDKK	2014 tDKK
Nettoomsætning		20.952	18.374
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-16.424	-15.268
Andre eksterne omkostninger		-978	-565
Personaleomkostninger	1	-1.233	-1.355
Driftsresultat før afskrivninger, renter og skat (EBITDA)		2.316	1.187
Af- og nedskrivninger im- og materielle anlægsaktiver	2	-745	-1.053
Resultat af primær drift (EBIT)		1.571	134
Andre finansielle indtægter	3	27	18
Øvrige finansielle omkostninger	4	-38	-109
Resultat før skat		1.560	44
Skat af årets resultat	5	-379	-58
Årets resultat		1.182	-14
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.182	-14
Årets resultat		1.182	-14

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note	2015 tDKK	2014 tDKK
Goodwill		1.082	1.795
Udviklingsprojekter		0	17
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.082	1.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2	17
Materielle anlægsaktiver	7	2	17
Anlægsaktiver		1.084	1.829
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		115	0
Varebeholdninger		115	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.547	4.504
Udskudt skat		125	215
Tilgodehavender selskabsskat		0	44
Andre tilgodehavender		17	61
Periodeafgrænsningsposter		5.897	6.039
Tilgodehavender		9.586	10.863
Likvide beholdninger		32	31
Omsætningsaktiver		9.733	10.895
Aktiver		10.817	12.723

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 tDKK	2014 tDKK
Passiver			
Anpartskapital	8	125	125
Overført resultat		1.557	376
Egenkapital		1.682	501
Modtagne forudbetalinger		7.058	7.678
Bankgæld		504	639
Leverandørgæld		333	633
Gæld til tilknyttet virksomhed		608	2.384
Selskabsskat		303	0
Anden gæld	9	330	889
Kortfristede gældsforpligtelser		9.135	12.222
Gældsforpligtelser		9.135	12.222
Passiver		10.817	12.723
Nærtstående parter	10		
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Anparts- kapital tDKK	Over- ført resultat tDKK	I alt tDKK
Egenkapital 31.12.2013	125	390	515
Årets resultat 2014	0	-14	-14
Egenkapital 31.12.2014	125	376	501
Årets resultat 2015	0	1.182	1.182
Egenkapital 31.12.2015	125	1.558	1.683

Noter

	2015 tDKK	2014 tDKK
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.100	1.222
Pensionsbidrag	106	105
Andre sociale omkostninger	28	28
	1.233	1.355
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2. Afskrivninger		
Afskrivning, goodwill	713	975
Afskrivning, software	17	59
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15	19
	745	1.053
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10	18
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	17	0
	27	18
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger banker	1	6
Andre finansielle omkostninger	24	8
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	0	94
Rentetillæg selskabsskat	13	0
	38	109

Noter

	2015 tDKK	2014 tDKK
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	289	0
Ændring i udskudt skat	89	102
Regulering vedrørende tidligere år	0	-44
	379	58
Skatteaktiv 01.01.2015	-215	-211
Regulering vedrørende tidligere år	0	98
Årets regulering af udskudt skat	89	-102
Udskudt skat 31.12.2015	-125	-215
Udskudt er indregnet i balancen under:		
Immaterielle anlægsaktiver	-127	-79
Materielle anlægsaktiver	1	-26
Omsætningsaktiver	0	2
Underskudsfrøførsel	0	-112
Udskudt skat 31.12.2015	-125	-215

Noter

	Goodwill og kunde- kontrakter tDKK	Udviklings- projekter tDKK	I alt tDKK
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	7.318	169	7.487
Tilgang	0	0	0
Afgang	-1.718	0	-1.718
Kostpris 31.12.2015	5.600	169	5.769
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	-5.523	-152	-5.675
Afskrivninger	-713	-17	-730
Af- og nedskrivninger vedr. afgang	1.718	0	1.718
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	-4.518	-169	-4.687
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	1.082	0	1.082
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	1.795	17	1.812
	Andre anlæg driftsmateriel og inventar tDKK	I alt tDKK	
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	55	55	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.2015	55	55	
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	-38	-38	
Afskrivninger	-15	-15	
Af- og nedskrivninger vedrørende afgang		0	
Afskrivninger 31.12.2015	-53	-53	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	2	2	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	17	17	

Noter

8. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á DKK 1.000 og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	2015 tDKK	2014 tDKK
9. Anden gæld		
Skyldige personaleomkostninger	71	47
Feriepenge	193	198
Moms	60	619
Øvrige skyldige omkostninger	7	25
	330	889

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Bierman & Bierman ApS:

Navn	Hjemsted	Grundlag for indflydelse
Biblioteksmedier A/S	Energivej 9, 2750 Ballerup	Anpartshaveren

Selskabets transaktioner med nærtstående parter de af moderselskabet tilkøbte

Der har i regnskabsåret ikke været nogen særlige transaktioner med nærtstående parter ud over løbende samhandel samt forrentning af mellemregning.

Ejerforhold

Følgende anparter ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital:

- Biblioteksmedier A/S, Energivej 9, 2750 Ballerup

Noter

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskaberne i koncernen hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Selskaberne i koncernen hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Moderselskabet Keglekær Holding, Vejle ApS er administrationsselskab for sambeskatningen. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tDKK 66. Leasingkontrakterne kan opsiges med 6 måneders varsel med en samlet nominal restleasingydelse på tDKK 66.

