

Bjarne Petersen A/S

Københavnsvej 12, 4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 13 12 68 79

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.11.17

Bjarne Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 21

Selskabet

Bjarne Petersen A/S
Københavnsvej 12
4800 Nykøbing F.
Telefon: 54 44 19 16
Hjemsted: Guldborsund Kommune
CVR-nr.: 13 12 68 79
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

direktør Bjarne Petersen

Bestyrelse

direktør Bjarne Petersen
Kirsten Elise Petersen
Bo Petersen
Tina Petersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Bjarne Petersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 8. november 2017

Direktionen

Bjarne Petersen
direktør

Bestyrelsen

Bjarne Petersen
direktør

Kirsten Elise Petersen

Bo Petersen

Tina Petersen

Til kapitalejerne i Bjarne Petersen A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjarne Petersen A/S for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 8. november 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel, håndværk og industri.

Firmaet Bjarne Petersen blev etableret den 01.04.1974 i Stubbekøbing af Bjarne Petersen, som fortsat driver virksomheden sammen med sin ægtefælle Kirsten.

Fra starten var virksomheden hovedsagelig beskæftiget med murer- og tømrerarbejde og havde til huse på ejendommen Østervang 18, 4850 Stubbekøbing, hvor der var værksted og lager på 600 kvm.

I 1984 tog Bjarne Petersen kloakmestereksamen, og virksomheden blev udviklet til også at omfatte kloakarbejde med tilhørende maskiner.

Virksomheden blev i 1989 omdannet til aktieselskab.

Lagerkapaciteten på ejendommen Østervang 18 blev i 1991 udvidet med en ny hal på 600 kvm. og grundarealet til 10.000 kvm.

Afdelingen Københavnsvej 12 i Nykøbing kom til i 2003. Ejendommen blev indrettet til snedkeriværksted og lager mv. på 1.000 kvm. og 200 kvm. personalefaciliteter i den 1.200 kvm. store murede bygning.

I 2008 udvidedes der på Københavnsvej 12 med en stålhal på 865 kvm. til brug for murer- og kloakafdeling mv.

Ndr. Ringvej 11, som støder op til Københavnsvej 12, købtes i 2012. Det samlede areal på de 2 ejendomme udgjorde herefter 10.000 kvm. grund areal og en samlet bygningsmasse på 2.800 kvm.

Københavnsvej 10, som ligeledes støder op til Københavnsvej 12, købtes i 2017. Det samlede areal på de 3 ejendomme er nu på ca. 15.300 kvm. grund areal og en samlet bygningsmasse på ca. 3.700 kvm.

Virksomheden beskæftiger ca. 40 ansatte fordelt på kloak- og støbefolk, murersvende, tømrer- og snedkersvende, murer- og tømrerlærlinge samt formænd.

1 svend har haft 40 års jubilæum, 8 af svendene har haft 25 års jubilæum og andre 10 svende har været ansat i 10 år eller mere. Af de ansatte svende er der 9 svende, som har fået deres uddannelse hos virksomheden. Selskabet har 7 lærlinge under uddannelse.

Tibona Holding A/S ejer 75% af Bjarne Petersen A/S, og Botina Holding ApS ejer 25% af Bjarne Petersen A/S. Botina Holding ApS er ejet af Kirsten og Bjarne Petersens børn Bo og Tina Petersen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK 1.384.441 mod DKK 1.826.452 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.483.069.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
	16.626.687	17.953.893
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-14.820.054	-15.267.042
	1.806.633	2.686.851
Resultat før af- og nedskrivninger		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.484	-274.402
	1.799.149	2.412.449
Resultat før finansielle poster		
Finansielle indtægter	4.899	5.679
3 Finansielle omkostninger	-18.972	-66.776
	1.785.076	2.351.352
Resultat før skat		
4 Skat af årets resultat	-400.635	-524.900
	1.384.441	1.826.452
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.380.000	1.800.000
Overført resultat	4.441	26.452
	1.384.441	1.826.452
I alt		

AKTIVER		30.09.17	30.09.16
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.484
6	Materielle anlægsaktiver i alt	0	7.484
	Anlægsaktiver i alt	0	7.484
	Råvarer og hjælpematerialer	796.272	733.030
	Varebeholdninger i alt	796.272	733.030
	Igangværende arbejder for fremmed regning	414.643	501.743
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.373.420	4.629.708
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	441.394
	Udskudt skatteaktiv	109.087	141.577
	Andre tilgodehavender	26.162	21.270
	Periodeafgrænsningsposter	15.820	0
	Tilgodehavender i alt	4.939.132	5.735.692
	Likvide beholdninger	782.883	1.229.887
	Omsætningsaktiver i alt	6.518.287	7.698.609
	Aktiver i alt	6.518.287	7.706.093

PASSIVER		30.09.17	30.09.16
Note		DKK	DKK
7	Selskabskapital	877.000	877.000
	Overført resultat	226.069	221.628
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.380.000	1.800.000
Egenkapital i alt		2.483.069	2.898.628
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	890.773	650.555
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	300.000
	Selskabsskat	368.145	527.406
	Anden gæld	2.776.300	3.329.504
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.035.218	4.807.465
Gældsforpligtelser i alt		4.035.218	4.807.465
Passiver i alt		6.518.287	7.706.093

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17			
Saldo pr. 01.10.16	877.000	221.628	1.800.000
Betalt udbytte	0	0	-1.800.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.441	1.380.000
Saldo pr. 30.09.17	877.000	226.069	1.380.000

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	12.464.850	12.840.514
Pensioner	1.458.412	1.588.783
Andre omkostninger til social sikring	431.825	439.009
Andre personaleomkostninger	464.967	398.736
I alt	14.820.054	15.267.042
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	40	42

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	266.918
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.484	7.484
I alt	7.484	274.402

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	4.242	51.018
Renteomkostninger i øvrigt	13.730	12.758
Øvrige finansielle omkostninger	1.000	3.000
Øvrige finansielle omkostninger i alt	14.730	15.758
I alt	18.972	66.776

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	368.145	527.406
Årets regulering af udskudt skat	32.490	-2.506
I alt	400.635	524.900

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.10.16	1.548.428
Afgang i året	-1.548.428
Kostpris pr. 30.09.17	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.16	-1.548.428
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.548.428
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.17	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.17	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.16	932.091	464.307
Afgang i året	0	-13.570
Kostpris pr. 30.09.17	932.091	450.737
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.16	-932.091	-456.823
Afskrivninger i året	0	-7.484
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	13.570
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.17	-932.091	-450.737
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.17	0	0

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Aktiekapital	17.540	877.000

8. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser på i alt 170 t.kr.

Selskabet har indgået forpligtelser på leje af driftsmidler på i alt 260 t.kr.

Gennem pengeinstitutter er indestående på sikringskonti på 458 t.kr. stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Goodwill	5-7	0
Indretning af lejede lokaler		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres som værdien af medgåede materialer og direkte løn med fradrag af modtagne forudbetalinger på det enkelte igangværende arbejde. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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 virksom-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

hedsovertagelser, 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 indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.