

# Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Rejstrupvej 52  
Rejstrup  
8920 Randers NV

CVR-nr. 14350489

## Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-12-2017

---

Niels Mikael Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Rejstrup Savværk Lille Bjørn 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rejstrup, den 21-12-2017

### **Direktion**

Niels Mikael Mikkelsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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.

**Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Søften, den 21-12-2017

**LMO Erhvervsrevision A/S**

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

mne11073

## Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS Rejstrupvej 52 Rejstrup 8920 Randers NV
CVR-nr.	14350489
Stiftelsesdato	28-06-1990
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
<b>Direktion</b>	Niels Mikael Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision A/S Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og sælge legepladser og dermed beslægtede produkter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 1.349.948, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 5.220.509, og en egenkapital på kr. 3.411.648.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Selskaberne Rejstrup Savværk ApS og Lille Bjørn ApS er fusioneret med virkning pr. 1. oktober 2016. Aktiviteterne i selskaberne er videreført uændret i Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Lille Bjørn ApS med virkning fra 1. oktober 2016. Sammenligningstal er derfor tilpasset, således at disse også indeholder aktiviteterne i Lille Bjørn ApS.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende lokaler, bildrift, salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af maskiner samt småanskaffelser til produktion.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10-15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.461.211</b>	<b>3.194.781</b>
Personaleomkostninger	1	-2.531.541	-2.564.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.036	-166.728
Andre driftsomkostninger		-10.540	-123.851
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.771.094</b>	<b>339.781</b>
Andre finansielle indtægter		0	396
Finansielle omkostninger		-33.694	-74.665
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.737.400</b>	<b>265.512</b>
Skat af årets resultat		-387.453	-60.334
<b>Årets resultat</b>		<b>1.349.947</b>	<b>205.178</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.349.947	205.178
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.349.947</b>	<b>205.178</b>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	303.064	566.066
Indretning af lejede lokaler		94.005	6.269
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		117.059	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>514.128</b>	<b>572.335</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>614.128</b>	<b>572.335</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.142.634	1.213.847
Fremstillede varer og handelsvarer		604.207	641.863
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.746.840</b>	<b>1.855.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.253.119	936.915
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	227.832
Tilgodehavende selskabsskat		2.057	0
Andre tilgodehavender		7.000	0
Periodeafgrænsningsposter		56.439	99.001
Udskudte skatteaktiver		20.689	18.434
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.339.304</b>	<b>1.282.182</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.520.236</b>	<b>127.602</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.606.380</b>	<b>3.265.494</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.220.508</b>	<b>3.837.829</b>

Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	3.211.648	1.861.701
<b>Egenkapital</b>		<b>3.411.648</b>	<b>2.061.701</b>
Gæld til banker		68.391	175.321
Selskabsskat		357.708	73.942
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>426.099</b>	<b>249.263</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		38.812	191.940
Gæld til banker		0	291.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		736.539	270.517
Selskabsskat		0	278.607
Anden gæld		604.277	491.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.133	3.133
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.382.761</b>	<b>1.526.865</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.808.860</b>	<b>1.776.128</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.220.508</b>	<b>3.837.829</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.350.958	2.311.475
Pensioner	37.334	48.000
Andre omkostninger til social sikring	56.658	63.275
Andre personaleomkostninger	86.591	141.672
	<u>2.531.541</u>	<u>2.564.422</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>

**2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

I balancen indgår leasede aktiver for kr. 96.540 for regnskabsåret og kr. 507.884 for sammenligningsåret.

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	1.861.701	1.656.523
Årets tilgang	1.349.947	205.178
<b>Saldo ultimo</b>	<u>3.211.648</u>	<u>1.861.701</u>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	68.391	38.812	0
Selskabsskat	357.708		
	<u>426.099</u>	<u>38.812</u>	<u>0</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev t.kr. 1.500 med fordringspant i.h.t. Tinglysningslovens § 47d. Den regnskabsmæssige værdi af fordringer udgør t.kr. 1.253.