

Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Rejstrupvej 52
Rejstrup
8920 Randers NV

CVR-nr. 14350489

Årsrapport

01-10-2019 - 30-09-2020

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-12-2020

Niels Mikael Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 for Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rejstrup, den 31-12-2020

Direktion

Niels Mikael Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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

Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Søften, den 31-12-2020

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen
Statsautoriseret revisor
mne11073

Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS Rejstrupvej 52 Rejstrup 8920 Randers NV
CVR-nr.	14350489
Stiftelsesdato	28-06-1990
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-09-2020
Direktion	Niels Mikael Mikkelsen, Direktør
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup
Telefon	76688600
E-mail	info@tjekrr.dk
Hjemmeside	www.tjekrevision.dk
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 01-10-2019 - 30-09-2020 udviser et resultat på kr. 956.714, og selskabets balance pr. 30-09-2020 udviser en balancesum på kr. 8.918.193, og en egenkapital på kr. 7.681.808. Resultatet har været påvirket negativt af corona-udbruddet, da selskabets kunder har været lukket ned i perioder. Der er modtaget lønkomensation på 182 t.kr. i denne periode.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Corona udbruddet vil fortsat begrænse selskabets aktivitetsniveau, og der forventes et resultat på niveau med det afsluttede år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter,

Anvendt regnskabspraksis

herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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	0-10%
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 salgsomkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer optages til anslået dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.129.351	4.810.499
Personaleomkostninger	1	-2.564.320	-2.618.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-161.441	-170.760
Driftsresultat		1.403.590	2.020.809
Finansielle indtægter		2.564	21.683
Finansielle omkostninger	2	-179.118	-3.967
Resultat før skat		1.227.036	2.038.525
Skat af årets resultat		-270.322	-450.230
Årets resultat		956.714	1.588.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	700.000
Overført resultat		901.415	888.293
		956.715	1.588.293

Rejstrup Savværk Lille Bjørn ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.034.600	143.401
Indretning af lejede lokaler		225.719	243.833
Materielle anlægsaktiver		1.260.319	387.234
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.746.165	908.145
Finansielle anlægsaktiver		2.746.165	908.145
Anlægsaktiver		4.006.484	1.295.379
Råvarer og hjælpematerialer		1.067.399	917.547
Fremstillede varer og handelsvarer		773.888	884.438
Varebeholdninger	3	1.841.287	1.801.985
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		989.691	1.305.909
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	50.757	199.900
Periodeafgrænsningsposter		95.758	70.079
Tilgodehavender		1.136.206	1.575.888
Likvide beholdninger		1.934.216	3.955.239
Omsætningsaktiver		4.911.709	7.333.112
Aktiver		8.918.193	8.628.491

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	5	7.426.508	6.525.093
Udbytte for regnskabsåret	6	55.300	700.000
Egenkapital		7.681.808	7.425.093
Hensættelser til udskudt skat	7	38.747	14.953
Hensatte forpligtelser		38.747	14.953
Selskabsskat		156.532	417.094
Anden gæld		0	10.600
Langfristede gældsforpligtelser	8	156.532	427.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.573	326.657
Selskabsskat		2.087	114
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		713.314	430.849
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.132	3.132
Kortfristede gældsforpligtelser		1.041.106	760.752
Gældsforpligtelser		1.197.638	1.188.446
Passiver		8.918.193	8.628.492
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Andre noteoplysninger	11		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.473.845	2.520.956
Pensioner	38.400	28.800
Andre omkostninger til social sikring	52.075	69.174
	2.564.320	2.618.930
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	8
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	179.118	3.966
	179.118	3.966
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.067.399	917.547
Fremstillede varer og handelsvarer	773.888	884.438
Varebeholdninger i alt	1.841.287	1.801.985
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	50.757	199.900
Nettoværdi af igangværende arbejder	50.757	199.900
5. Overført resultat		
Saldo primo	6.525.093	5.636.800
Årets tilgang	901.415	888.293
Saldo ultimo	7.426.508	6.525.093
6. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	700.000	0
Årets tilgang	55.300	700.000
Årets afgang	-700.000	0
Saldo ultimo	55.300	700.000
7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt Skat	38.747	14.953
Saldo ultimo	38.747	14.953
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	27.580	-29.025
Omsætningsaktiver	11.167	43.978
	38.747	14.953

Noter

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	156.532	2.087	0
	<u>156.532</u>	<u>2.087</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med en restløbetid på 47 måneder. Leasingforpligtelsen er opgjort til 135 t.kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev 1.500 t.kr. med fordringspant i.h.t. Tinglysningslovens § 47d. Den regnskabsmæssige værdi af fordringer udgør 990 t.kr.

11. Særlige poster

Der er i året modtaget 182 t.kr. i lønkomensation. Beløbet indgår i bruttofortjenesten.