

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Bjergmark A/S
Årsrapport for 2015
22. regnskabsår

CVR-nr. 17 19 91 02

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/3 2016.

dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Hoved- og nøgletal	3
Beretning	4
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
 <u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet: Bjergmark A/S
Hovedgaden 1 A
4050 Skibby

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Aktiekapital: 1.000.000

CVR-nr.: 17 19 91 02

Bestyrelse: Jens Fridolf, formand
Carl Fridolf
Anders Sten Jørgensen
Lars Bai

Direktion: Lars Bai

Revision: Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2011	2012	2013	2014	2015
<u>Resultatopgørelse:</u>					
Bruttofortjeneste	17.304	16.005	15.432	16.284	15.921
Driftsresultat før finansielle poster	358	(1.086)	875	869	2.159
Finansielle poster, netto	(635)	(600)	(696)	(692)	(458)
Årets resultat	(236)	(1.368)	228	136	1.328
<u>Balance:</u>					
Balancesum	39.111	37.127	36.427	34.855	37.300
Egenkapital	3.404	2.036	2.264	2.399	3.727
<u>Pengestrømme:</u>					
Investering i materielle anlægsaktiver	27	15	0	15	1.888
<u>Medarbejdere:</u>					
Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere	31	30	26	26	27
<u>Nøgletal:</u>					
Afkastningsgrad	0,9	(2,9)	2,4	2,5	5,8
Egenkapitalandel	8,7	5,5	6,2	6,9	10,0
Forrentning af egenkapitalen	(6,7)	(50,3)	10,6	5,8	43,3

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel med trælast, byggematerialer, byggemarkedsvarer, planter samt heraf beslægtede varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har været svagt faldende i forhold til året før. Bruttofortjenesten er opretholdt uændret, hvilket primært skyldes en ændring af vores kundesammensætning. Årets resultat før skat er på ca. 1,7 mill. kroner, som er en væsentlig forbedring i forhold til sidste år. Resultatet er primært opnået ved en bedre ressourceudnyttelse i forhold til 2014.

Den generelle aktivitet anses fortsat for at være på et relativt lavt niveau og er samtidigt præget af den uændrede konkurrencesituation. Årets resultat er bedre end forventet og betragtes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes der et stigende aktivitet, men lavere resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som anses for at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den foreliggende årsrapport.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Bjergmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


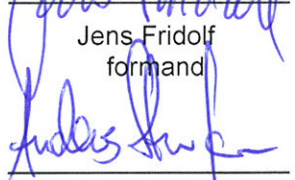
Skibby, den 15. marts 2016

I direktionen



Lars Bai

I bestyrelsen

Jens Fridolf
formand

Anders Sten Jørgensen




Carl Fridolf

Lars Bai

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærene i Bjergmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjergmark A/S 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 erklæringerUdtalelse 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.

Rønne, den 15. marts 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjergmark A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salgs- og administrationsomkostninger m.v..

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. Selskabet og de tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet. Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og tekniske anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Grunde og bygninger	40 - 50 år	1.374.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Leasingforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.921.363	16.284.080
Andre driftsindtægter		404.980	206.694
Eksterne omkostninger		(3.868.443)	(4.248.421)
Personaleomkostninger	1	<u>(9.757.238)</u>	<u>(10.102.802)</u>
Resultat før afskrivninger		2.700.662	2.139.551
Andre driftsomkostninger		0	(664.739)
Afskrivninger	2	<u>(541.827)</u>	<u>(605.378)</u>
Resultat før finansielle poster		2.158.835	869.434
Andre finansielle indtægter	3	234.863	198.934
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(692.435)</u>	<u>(890.723)</u>
Resultat før skat		1.701.263	177.645
Skat af årets resultat	5	<u>(373.716)</u>	<u>(41.945)</u>
Årets resultat		<u>1.327.547</u>	<u>135.700</u>

Forslag til resultatdisponering:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000
Overført til overført resultat	<u>827.547</u>
Disponeret i alt	<u>1.327.547</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Aktiver</u>			31/12-14
	<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>_____ i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Grunde og bygninger		6	13.921.463 14.337.935
Driftsmidler		6	1.786.544 23.525
			<u>15.708.007 14.361.460</u>
 Anlægsaktiver i alt			 <u>15.708.007 14.361.460</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger			<u>12.596.838 12.019.934</u>
 <u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavender fra salg			6.306.105 5.064.749
Andre tilgodehavender			2.634.283 3.321.272
Periodeafgrænsningsposter			33.976 64.129
			<u>8.974.364 8.450.150</u>
 Likvide beholdninger			 <u>20.500 23.000</u>
 Omsætningsaktiver i alt			 <u>21.591.702 20.493.084</u>
 Aktiver i alt			 <u>37.299.709 34.854.544</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	Note		31/12-14 i kr.
<u>Egenkapital:</u>			
Aktiekapital	7	1.000.000	1.000.000
Overført overskud		2.227.019	1.399.472
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital i alt	8	<u>3.727.019</u>	<u>2.399.472</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udskudt skat	9	<u>1.154.381</u>	<u>765.973</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristet gæld:</u>			
Leasingforpligtelser		1.384.296	0
Prioritetsgæld		<u>13.744.527</u>	<u>14.762.964</u>
	10	<u>15.128.823</u>	<u>14.762.964</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.177.968	977.513
Bankgæld		5.312.563	4.917.564
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.288.893	6.459.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.914.914	2.703.725
Anden gæld		1.595.148	1.867.362
		<u>17.289.486</u>	<u>16.926.135</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.418.309</u>	<u>31.689.099</u>
Passiver i alt		<u>37.299.709</u>	<u>34.854.544</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Leasingforpligtelser	12		
Eventualposter m.v.	13		
Ejerforhold	14		

Noter

		2014
		<u>i kr.</u>
1.	<u>Personaleomkostninger:</u>	
	Gager og lønninger	8.874.316 9.170.262
	Pensioner	705.478 749.831
	Omkostninger til social sikring	177.444 182.709
		<u>9.757.238 10.102.802</u>
2.	<u>Afskrivninger:</u>	
	Ejendomme	484.000 470.494
	Driftsmidler	57.827 134.884
		<u>541.827 605.378</u>
3.	<u>Andre finansielle indtægter:</u>	
	Heraf renter fra tilknyttet selskab	<u>0 0</u>
4.	<u>Andre finansielle omkostninger:</u>	
	Heraf renter til tilknyttet selskab	<u>192.232 340.859</u>
5.	<u>Skat af årets resultat:</u>	
	I resultatopgørelsen er indtægtsført beløb, kr. 14.692 vedrørende godtgørelse for fremført negativ skattepligtigindkomst, som udnyttes i sambeskatningskredsen. I resultatopgørelsen er endvidere udgiftsført en forøgelse af den beregnede forpligtelse vedrørende udskudt skat, kr. 388.408, jf. note 9.	

Noter

6.	<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	Grunde og bygninger	Driftsmidler
	Anskaffelsessummer primo	21.091.127	6.894.194
	Årets tilgang	67.528	1.820.846
	Årets afgang	0	(695.700)
	Anskaffelsessummer ultimo	<u>21.158.655</u>	<u>8.019.340</u>
	Afskrivninger primo	6.753.192	6.870.669
	Årets afskrivninger	484.000	57.827
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	(695.700)
	Afskrivninger ultimo	<u>7.237.192</u>	<u>6.232.796</u>
	Balanceværdi ultimo	<u>13.921.463</u>	<u>1.786.544</u>
	Heraf udgør finansiel leasing	0	<u>1.774.512</u>

7. Aktiekapital:

Selskabets aktiekapital nom. 1,0 mio. kr. er fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i flere aktieklasser. Aktiekapitalen har været uændret i 5 år.

8. Egenkapital:

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	Ultimo
Aktiekapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført overskud	1.399.472	0	827.547	2.227.019
Foreslået udbytte	0	0	500.000	500.000
	<u>2.399.472</u>	<u>0</u>	<u>1.327.547</u>	<u>3.727.019</u>

9. Udskudt skat:

		2014 i kr.
Udskudt skat primo	765.973	690.420
Regulering i hensættelse til udskudt skat	388.408	75.553
	<u>I alt henlagt 22%</u>	<u>1.154.381</u>
		<u>765.973</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser:

T.kr. 10.417 af den i balancen viste langfristede gæld forfalder efter 5 år.

Noter11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritetsgæld for i alt t.kr. 15.740 er tinglyst pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 13.867.

Der er herudover tinglyst pantsætningsforbud i selskabets aktiver.

12. Leasingforpligtelser:

Selskabet har ved regnskabsårets udløb operationelle leasingaftaler med restløbetid på op til 30 måneder. De resterende forpligtelser udgør t.kr. 495.

13. Eventualposter m.v.:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser end de i årsrapporten anførte.

14. Ejerforhold:

Følgende aktionærer er på tidspunkt for regnskabsaflægelse noteret i selskabets aktiebog som ejende mere end 5 % af aktiekapitalen:

Fridolf A/S, Rønne, CVR-nr. 57 76 53 13

Bai Holding ApS, Skibby, CVR-nr. 36 50 14 13

Bjergmark A/S og Fridolf A/S indgår i koncernregnskabet for Fridolf Holding ApS, Rønne.