

Bjerndrup Møbelfabrik A/S

Ålunden 7
6690 Gørding
CVR-nr. 18899272

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.10.2017

Dirigent

Navn: Bjarne Nissen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjerndrup Møbelfabrik A/S
Ålunden 7
6690 Gørding

CVR-nr.: 18899272
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75177000
Telefax: 75177143
E-mail: info@bjerndrup.dk

Bestyrelse

Bjarne Nissen, formand
Lisbet Nissen
Jan Høyer Nissen
Henrik Nissen

Direktion

Jan Høyer Nissen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Bjerndrup Møbelfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 13.10.2017

Direktion

Jan Høyer Nissen

Bestyrelse

Bjarne Nissen
formand

Lisbet Nissen

Jan Høyer Nissen

Henrik Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjerndrup Møbelfabrik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjerndrup Møbelfabrik A/S for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt 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 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 13.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og industri med særligt henblik på møbelfabrikation samt finansieringsvirksomhed.

Selskabet har i årets løb afhændet selskabets materielle anlægsaktiver. Herudover er selskabets varebeholdninger solgt og selskabets aktiver består således 30.09.2017 primært af likvide beholdninger, som forventes udloddet til selskabets aktionærer ved planlagt kapitalnedsættelse og efterfølgende likvidation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoresultat udgør et overskud på 6.054.183 kr.

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af selskabets materielle anlægsaktiver.

Selskabets balance pr. 30 september 2017 udviser en samlet aktivmasse på 15.864.224 kr. og en egenkapital på 14.556.367 kr. svarende til ca. 92 % af balancesummen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		39.678	1.358.728
Personaleomkostninger	1	(3.332.251)	(3.271.221)
Af- og nedskrivninger	2	<u>9.385.780</u>	<u>(440.582)</u>
Driftsresultat		6.093.207	(2.353.075)
Andre finansielle indtægter	3	812.040	1.259.580
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(33.422)</u>	<u>(1.205.305)</u>
Resultat før skat		6.871.825	(2.298.800)
Skat af årets resultat	5	<u>(817.642)</u>	<u>(133.019)</u>
Årets resultat		<u>6.054.183</u>	<u>(2.431.819)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	2.250.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		10.440.000	0
Overført resultat		<u>(4.385.817)</u>	<u>(4.681.819)</u>
		<u>6.054.183</u>	<u>(2.431.819)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	3.175.348
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	200.767
Materielle anlægsaktiver	6	0	3.376.115
Anlægsaktiver		0	3.376.115
Råvarer og hjælpematerialer		0	576.457
Varer under fremstilling		0	635.487
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	1.880.034
Varebeholdninger		20.000	3.091.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.147	404.193
Udskudt skat	7	5.500	500.000
Andre tilgodehavender		0	156.079
Tilgodehavende selskabsskat		0	193.743
Periodeafgrænsningsposter		0	132.180
Tilgodehavender		26.647	1.386.195
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	9.655.316
Værdipapirer og kapitalandele		0	9.655.316
Likvide beholdninger		15.817.577	4.329.335
Omsætningsaktiver		15.864.224	18.462.824
Aktiver		15.864.224	21.838.939

Balance pr. 30.09.2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	15.131.619	15.131.619
Overført overskud eller underskud	(575.252)	3.810.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.250.000</u>
Egenkapital	<u>14.556.367</u>	<u>21.192.184</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.811	275.551
Skyldig selskabsskat	190.998	0
Anden gæld	<u>1.008.048</u>	<u>371.204</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.307.857</u>	<u>646.755</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.307.857</u>	<u>646.755</u>
Passiver	<u>15.864.224</u>	<u>21.838.939</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	15.131.619	3.810.565	0	2.250.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.250.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(10.440.000)	0
Årets resultat	0	(4.385.817)	10.440.000	0
Egenkapital ultimo	15.131.619	(575.252)	0	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				21.192.184
Udbetalt ordinært udbytte				(2.250.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(10.440.000)
Årets resultat				6.054.183
Egenkapital ultimo				14.556.367

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		6.093.207	(2.353.075)
Af- og nedskrivninger		(9.385.780)	440.582
Ændringer i arbejdskapital	8	4.213.387	632.139
Pengestrømme vedrørende primær drift		920.814	(1.280.354)
Modtagne finansielle indtægter		812.040	1.259.580
Betalte finansielle omkostninger		(33.422)	(1.205.305)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		61.599	(41.572)
Pengestrømme vedrørende drift		1.761.031	(1.267.651)
Salg af materielle anlægsaktiver		12.761.895	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		12.761.895	0
Udbetalt udbytte		(2.250.000)	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte		(10.440.000)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(12.690.000)	0
Ændring i likvider		1.832.926	(1.267.651)
Likvider primo		13.984.651	15.252.302
Likvider ultimo		15.817.577	13.984.651
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		15.817.577	4.329.335
Værdipapirer		0	9.655.316
Likvider ultimo		15.817.577	13.984.651

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.163.546	3.053.904
Pensioner	57.760	82.088
Andre omkostninger til social sikring	80.350	91.505
Andre personaleomkostninger	30.595	43.724
	3.332.251	3.271.221
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	440.582
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(9.385.780)	0
	(9.385.780)	440.582
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	242.840	626.340
Dagsværdireguleringer	569.200	633.240
	812.040	1.259.580
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	33.422	0
Dagsværdireguleringer	0	1.205.305
	33.422	1.205.305

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	320.890	0
Ændring af udskudt skat	494.500	100.901
Regulering vedrørende tidligere år	2.252	4.763
Effekt af ændrede skattesatser	0	27.355
	817.642	133.019
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.103.175	34.441.463
Afgange	(25.103.175)	(34.441.463)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(21.927.827)	(34.240.696)
Tilbageførsel ved afgang	21.927.827	34.240.696
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	8.539
Tilgodehavender	5.500	5.500
Fremførbare skattemæssige underskud	0	485.961
	5.500	500.000

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.071.978	44.921
Ændring i tilgodehavender	671.305	1.001.168
Ændring i leverandørgæld mv.	470.104	(413.950)
	4.213.387	632.139

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-12 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.