

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

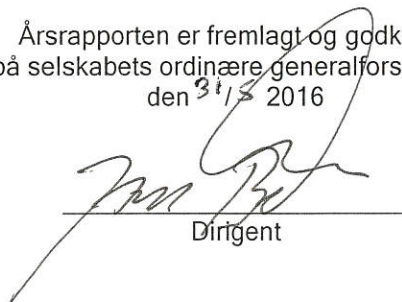
Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Ib Bertelsen A/S

Bøgevej 2a
8382 Hinnerup

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/3 2016



Dirigent

CVR-nr. 19 33 23 81

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ib Bertelsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 31 / 5 2016

Direktion



Ib Bertelsen

Bestyrelsen



Ib Bertelsen



Jan Bertelsen



Per Kusk Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Ib Bertelsen A/S Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ib Bertelsen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Udtalelse 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.

Aarhus N, den 31/5 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor



Ulla Hogan
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ib Bertelsen A/S Bøgevej 2a 8382 Hinnerup
	E-mail: connybertelsen@mail.dk
	CVR-nr: 19 33 23 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ib Bertelsen Jan Bertelsen Per Kusk Bertelsen
Direktion	Ib Bertelsen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N
Ejerforhold	Ib Bertelsen Holding ApS Jan Bertelsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er entreprenørfirma med derved beslægtede aktiviteter herunder opførelse af ejendomme til videre salg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud, som var forventet, idet der er i 2015 startet projekter op, som forventes at give et positivt resultat i de kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ib Bertelsen A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, på det tidspunkt arbejdet og handler er gennemført. Lejeindtægt vedr. udlejet ejendomme indtægtsføres i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Omkostningerne omfatter plandt andet direkte udgifter vedr. ejendommenes drift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel og inventar	8 år
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Kostpris for ejendomme under opførelse omfatter kostpris for fremmed assistance, hjælpematerialer mm.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-227.911	918.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-83.052	-78.668
DRIFTSRESULTAT	-310.963	839.619
Andre finansielle indtægter	0	9.262
Andre finansielle omkostninger	-138.875	-267.926
RESULTAT FØR SKAT	-449.838	580.955
Skat af årets resultat	78.000	-138.000
ÅRETS RESULTAT	-371.838	442.955
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-371.838	442.955
DISPONERET I ALT	-371.838	442.955

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
1 Grunde og bygninger	6.140.547	6.084.788
1 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.825	62.125
Materielle anlægsaktiver	6.207.372	6.146.913
ANLÆGSAKTIVER	6.207.372	6.146.913
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.848.639	6.673.236
Varebeholdninger	7.848.639	6.673.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.000.000
Udskudt skatteaktiv	77.000	0
Tilgodehavender	77.000	4.000.000
Likvide beholdninger	226.092	494.619
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.151.731	11.167.855
AKTIVER	14.359.103	17.314.768

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	1.145.000
Overført resultat	480.688	-37.474
2 EGENKAPITAL	980.688	1.107.526
Hensættelse til udskudt skat	0	1.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	1.000
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	1.500.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.254.195	0
Deposita	46.500	46.500
3 Langfristede gældsforpligtelser	2.800.695	1.546.500
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	39.780	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.000	102.000
Anden gæld	65.597	354.095
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.430.343	14.203.647
Kortfristede gældsforpligtelser	10.577.720	14.659.742
GÆLDSFORPLIGTELSER	13.378.415	16.206.242
PASSIVER	14.359.103	17.314.768
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015	6.138.519	20.000	582.520
Årets tilgang	127.511	0	16.000
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	6.266.030	20.000	598.520
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-53.731	-20.000	-520.395
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-71.752	0	-11.300
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-125.483	-20.000	-531.695
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.140.547	0	66.825

	1/1 2015	Kapital nedsættes	Kapital forhøjelse	Forslag til resultat-disponering	31/12 2015
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	1.145.000	-890.000	245.000	0	500.000
Overført resultat	-37.474	890.000	0	-371.838	480.688
	1.107.526	0	245.000	-371.838	980.688

Aktiekapitalen er fordelt således:

1.000 x A-aktier á nom 255	255.000
1.000 x B-aktier á nom 245	245.000
	500.000

A-aktier har ret til forlods udbytte.

Aktiekapitalen er ændret i indeværende år, således at den nu består af 255.000 A-aktier og 245.000 B-aktier.

Noter

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	1.500.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.293.975	39.780	1.092.545
Deposita	46.500	46.500	0	0
	<u>1.546.500</u>	<u>2.840.475</u>	<u>39.780</u>	<u>1.092.545</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen og forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev t.kr. 1.690 i ejendommen Århusvej 22A, Hinnerup. Bogførtværdi af ejendommen udgør t.kr. 2.918, samt ejerpantebrev t.kr. 4.000 i grund Ekkovej1, Hinnerup. Bogførtværdi af grunden udgør t.kr. 1.178.