

## Lille Bjørn ApS

Rejstrupvej 52  
Rejstrup  
8920 Randers NV

CVR-nr. 25829999

## Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-01-2017

---

Niels Mikael Mikkelsen  
Dirigent

Lille Bjørn ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Lille Bjørn ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rejstrup, den 31-01-2017

### **Direktion**

Niels Mikael Mikkelsen

Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i Lille Bjørn ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lille Bjørn ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 31-01-2017

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

Lille Bjørn ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Lille Bjørn ApS Rejstrupvej 52 Rejstrup 8920 Randers NV
CVR-nr.	25829999
Stiftelsesdato	19-12-2000
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	Niels Mikael Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 Søften 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er handel, produktion, investering og dermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lille Bjørn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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	3-10 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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

## 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.

### 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 kontrakten uanset den faktiske 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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.617.253</b>	<b>1.310.193</b>
Personaleomkostninger	1	-1.488.574	-1.171.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.850	-238
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.125.829</b>	<b>138.077</b>
Finansielle indtægter		505	483
Andre finansielle omkostninger		-39.913	-66.602
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.086.421</b>	<b>71.958</b>
Skat af årets resultat	2	-240.054	-21.250
<b>Årets resultat</b>		<b>846.367</b>	<b>50.708</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		846.367	50.708
<b>Resultatdisponering</b>		<b>846.367</b>	<b>50.708</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	11.162	14.012
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.162</b>	<b>14.012</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.162</b>	<b>14.012</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		669.051	845.246
<b>Varebeholdninger</b>		<b>669.051</b>	<b>845.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		874.465	1.848.709
Igangværende arbejder for fremmed regning		227.832	0
Periodeafgrænsningsposter		53.248	38.939
Udskudte skatteaktiver		13.123	19.625
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.168.668</b>	<b>1.907.273</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>127.602</b>	<b>7.082</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.965.321</b>	<b>2.759.601</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.976.483</b>	<b>2.773.613</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	843.219	-3.148
<b>Egenkapital</b>		<b>968.219</b>	<b>121.852</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		233.552	9.424
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>233.552</b>	<b>9.424</b>
Gæld til banker		0	830.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.116	71.554
Gæld til tilknyttede virksomheder		145.323	1.224.471
Skyldigt sambeskatningsbidrag		9.424	152.000
Anden gæld		549.716	363.661
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.132	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>774.712</b>	<b>2.642.337</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.008.264</b>	<b>2.651.761</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.976.483</b>	<b>2.773.613</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.339.952	1.100.409
Pensioner	47.282	29.810
Andre omkostninger til social sikring	14.248	12.231
Andre personaleomkostninger	87.092	29.428
	<b>1.488.574</b>	<b>1.171.878</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat	233.552	9.424
Udskudt skat regulering	6.502	11.826
	<b>240.054</b>	<b>21.250</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	196.250	182.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	14.250
Afgang i årets løb	-182.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.250</b>	<b>196.250</b>
Af- og nedskrivninger primo	-182.238	-182.000
Årets afskrivninger	-2.850	-238
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	182.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.088</b>	<b>-182.238</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.162</b>	<b>14.012</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-3.148	-53.856
Årets tilgang	846.367	50.708
<b>Saldo ultimo</b>	<b>843.219</b>	<b>-3.148</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Rejstrup Savværk ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**Noter**

**2015/16**

**2014/15**

**7. 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 t.kr. 1.102.