

BarkerBille A/S

Tempovej 23, 2750 Ballerup

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 /1 - 2017



Dirigent

CVR-nr. 27 24 96 98
Årsrapporten indeholder 16 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for BarkerBille A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 31. januar 2017

Direktion:



Kai Preben Hansen



Flemming Bille

Bestyrelse:



Per Borup Jensen



Anna Birgitte Ipsen



Ole Juul Jørgensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i BarkerBille A/S

Vi har revideret årsregnskabet for BarkerBille A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet 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 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31. januar 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.-nr. 30 70 02 28


Lars Stagaard Jensen
statsaut. revisor


Ove Iversen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

BarkerBille A/S
Tempovej 23
2750 Ballerup

Telefon: 44 9741 92
Hjemmeside: www.barkerbille.com
E-mail: mail@barkerbille.com

CVR-nr.: 27 24 96 98
Stiftet: 26. juni 2003
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Per Borup Jensen
Anna Birgitte Ipsen
Ole Juul Jørgensen

Direktion

Kai Preben Hansen
Flemming Bille

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består af produktion og salg af ventilatorer med tilhørende dele til industrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fra regnskabsårets begyndelse er aktiviteterne fra det tidligere Barker Fans A/S overført til selskabet.

Der er i regnskabsåret desuden afholdt ikke ubetydelige udgifter til flytning af selskabets produktions-faciliteter til nye og større lokaler i Ballerup, samt etablering af kontor m.m. i Ningbo, Kina.

Resultatet før skat udgør 49 tkr. mod 139 tkr. i 2014/15. Resultatet, der er i overensstemmelse med budgettet, betragtes som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Fra det nye regnskabsårs begyndelse er der yderligere sket en styrkelse af selskabets salgsaktiviteter, idet det salg af ventilatorer, der tidligere er sket fra firmaet Moldow A/S, er overflyttet til selskabet.

For det kommende år forventes et stærkt stigende aktivitetsniveau og et væsentlig forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		7.346.992	3.904.456
Personaleomkostninger	1	-6.826.261	-3.514.740
Afskrivninger	5	-108.751	-72.313
Resultat af primær drift		411.980	317.403
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter skat	6	-323.310	0
Finansielle indtægter	2	13.698	17
Finansielle omkostninger	3	-53.610	-178.645
Ordinært resultat før skat		48.758	138.775
Skat af ordinært resultat	4	-82.983	-12.584
Årets resultat		-34.225	126.191
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-34.225	126.191
		-34.225	126.191

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Produktionsanlæg og maskiner		308.784	399.348
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.683	0
		<u>328.467</u>	<u>399.348</u>
Finansielle anlægsaktiver	6		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.107	0
		<u>120.107</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>448.574</u>	<u>399.348</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og indkøbte halvfabrikata		1.283.000	400.000
		<u>1.283.000</u>	<u>400.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.972.831	3.528.004
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	2.086.000	205.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		457.801	145.743
Andre tilgodehavender		297.000	129.500
Periodeafgrænsningsposter		32.625	20.694
		<u>7.846.257</u>	<u>4.029.416</u>
Likvide beholdninger		<u>3.874.545</u>	<u>1.874.856</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.003.802</u>	<u>6.304.272</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.452.376</u></u>	<u><u>6.703.620</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Egenkapital	8		
Aktiekapital		1.930.000	1.930.000
Reserve efter den indre værdis metode		76.790	
Overført resultat		2.527.764	2.638.779
Egenkapital i alt		4.534.554	4.568.779
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	9	92.092	26.649
Hensatte forpligtelser i alt		92.092	26.649
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	135.000	0
Leverandørgæld		1.937.813	842.422
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.687.846	9.867
Selskabsskat		366.904	349.364
Anden gæld		1.698.167	906.539
		8.825.730	2.108.192
Gældsforpligtelser i alt		8.825.730	2.108.192
PASSIVER I ALT		13.452.376	6.703.620
Eventualposter m.v.	10		

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

	2015/16	2014/15	
1	Personaleomkostninger		
	Gager og lønninger		
	6.453.970	2.721.952	
	Pensioner		
	305.863	755.982	
	Andre omkostninger til social sikring		
	66.428	36.806	
	<u>6.826.261</u>	<u>3.514.740</u>	
2	Finansielle indtægter		
	I finansielle indtægter 13.698 kr. indgår finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder med 7.800 kr. (2014/15:0 tkr.)		
3	Finansielle omkostninger		
	I finansielle omkostninger 53.610 kr. indgår finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder med 50.000 kr. (2014/15:0 tkr.)		
4	Skat af ordinært resultat		
	Årets aktuelle skat		
	17.540	280.500	
	Årets regulering af udskudt skat		
	65.443	-267.916	
	<u>82.983</u>	<u>12.584</u>	
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produkti- onsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	1.015.125	0	1.015.125
	15.370	22.500	37.870
	0	0	0
	<u>1.030.495</u>	<u>22.500</u>	<u>1.052.995</u>
	615.777	0	615.777
	105.934	2.817	108.751
	0	0	0
	<u>721.711</u>	<u>2.817</u>	<u>724.528</u>
	<u>308.784</u>	<u>19.683</u>	<u>328.467</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. oktober 2015	0	150.000
Tilgang	43.417	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2016	43.417	150.000
Reguleringer 1. oktober 2015	0	-150.000
Årets resultat	-323.210	0
Tilførsel fra moderselskab	400.000	0
Afgang	0	0
Reguleringer 30. september 2016	76.790	-150.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	120.207	0

Hovedtallene for tilknyttede virksomheder pr. 30. september 2016:

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Egen- kapital	Årets re- sultatandel	Regn- skabsmæs- sig værdi
BB Kina ApS, Holsted	100%	120.207	-323.310	120.207

7 Igangværende arbejder

	30/9 2016	1/10 2015
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.308.000	205.475
Acontofaktureringer	-357.000	0
	1.951.000	205.475
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	2.086.000	205.475
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-135.000	0
	1.951.000	205.475

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

8 Egenkapital

	1/10 2015	Forslag til årets resultat fordeling	30/9 2016
Aktiekapital	1.930.000	0	1.930.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	76.790	76.790
Overført resultat	2.638.779	-111.015	2.527.764
	<u>4.568.779</u>	<u>-34.225</u>	<u>4.534.554</u>
		<u>30/9 2016</u>	<u>1/10 2015</u>
Aktiekapital			
Aktiekapitalen er fordelt således:			
1000 stk. a nom. 1.930 kr.		1.930.000	1.930.000
		<u>1.930.000</u>	<u>1.930.000</u>

Der har ikke været bevægelse på selskabets aktiekapital de sidste 5 år.

9 Udskudt skat

Hensat 1. oktober 2015	26.649	294.565
Årets regulering	65.443	-267.916
Hensat 30. september 2016	<u>92.092</u>	<u>26.649</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver samt varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og igangværende arbejder for fremmed regning.

10 Eventualposter m.v.

Huslejemål udgør i opsigelsesperioden på 12 måneder i alt 852 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i JHM Holsted Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barkerbille A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til regnskabslovens §112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Selskabet indgår i koncernregnskabet for JHM Holsted Holding A/S, Jørgen Hansens Vej 1, 6670 Holsted, CVR-nr. 29 20 96 93

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering af risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og tilgås det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil selskabet.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Bruttoresultat

Nettoomsætning, produktionsomkostninger og eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttoresultat, jfr. årsregnskabslovens § 32.

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser og tillæg under acontoskatteordningen.

Skat af ordinært resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). JHM Holsted Holding A/S er administrationselskab for sambeskatningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes de forholdsmæssige andele af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat ifølge seneste årsrapport.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til de forholdsmæssige andele af virksomhedernes indre værdi ifølge seneste årsrapport.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

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 og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.