

Bjerringbro Vægte ApS

Skovmarken 10, Vindum, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 28 85 68 22

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2021.

Ole Bech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Bjerringbro Vægte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 23. september 2021

Direktion

Ole Bech

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Bjerringbro Vægte ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bjerringbro Vægte ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 23. september 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Bjerringbro Vægte ApS Skovmarken 10, Vindum 8850 Bjerringbro |
| | CVR-nr.: 28 85 68 22 |
| | Stiftet: 27. juni 2005 |
| | Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Ole Bech |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Modervirksomhed | Hesselhus Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, salg og installation af højteknologisk vejeudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, udviser et resultat på 644.222 kr. mod 340.571 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.261.625 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerringbro Vægte ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende vejeudstyr som produceres i virksomheden indregnes i nettoomsætningen 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 det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bjerringbro Vægte ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.220.618 | 2.844.573 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.175.791 | -2.247.089 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -175.139 | -144.404 |
| Driftsresultat | 869.688 | 453.080 |
| Finansielle indtægter | -9.449 | 17.936 |
| 2 Finansielle omkostninger | -32.559 | -33.397 |
| Resultat før skat | 827.680 | 437.619 |
| 3 Skat af årets resultat | -183.458 | -97.048 |
| Årets resultat | 644.222 | 340.571 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 250.000 |
| Overføres til overført resultat | 394.222 | 90.571 |
| Disponeret i alt | 644.222 | 340.571 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 11.309 | 18.452 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>11.309</u> | <u>18.452</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 256.820 | 293.554 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>256.820</u> | <u>293.554</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>268.129</u> | <u>312.006</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 449.971 | 512.147 |
| Varebeholdninger i alt | <u>449.971</u> | <u>512.147</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.243.909 | 696.004 |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | 877.000 | 240.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.423 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 130.453 | 7.478 |
| Periodeafgrænsningsposter | 106.200 | 140.600 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.377.985</u> | <u>1.084.082</u> |
| Likvide beholdninger | 786.487 | 1.728.690 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.614.443</u> | <u>3.324.919</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.882.572</u> | <u>3.636.925</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 1.761.625 | 1.367.403 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 250.000 |
| Egenkapital i alt | 2.261.625 | 1.867.403 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 60.000 | 27.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 60.000 | 27.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 958.209 | 534.691 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 28.623 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 11.114 | 16.771 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 150.458 | 122.048 |
| Anden gæld | 441.166 | 1.040.389 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.560.947 | 1.742.522 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.560.947 | 1.742.522 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.882.572 | 3.636.925 |

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 250.000 | 1.276.832 | 0 | 1.526.832 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>90.571</u> | <u>250.000</u> | <u>340.571</u> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 250.000 | 1.367.403 | 250.000 | 1.867.403 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -250.000 | -250.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>394.222</u> | <u>250.000</u> | <u>644.222</u> |
| | <u>250.000</u> | <u>1.761.625</u> | <u>250.000</u> | <u>2.261.625</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.910.974 | 1.981.272 |
| Pensioner | 207.355 | 196.369 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.105 | 15.052 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 43.357 | 54.396 |
| | <u>2.175.791</u> | <u>2.247.089</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.716 | 1.683 |
| Andre finansielle omkostninger | 29.843 | 31.714 |
| | <u>32.559</u> | <u>33.397</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 150.458 | 122.048 |
| Årets regulering af udskudt skat | 33.000 | -25.000 |
| | <u>183.458</u> | <u>97.048</u> |
| | | |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| | | |
| Kostpris primo | | <u>50.000</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>50.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | 31.548 |
| Årets afskrivninger | | <u>7.143</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>38.691</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>11.309</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 795.756 |
| Tilgang | <u>45.830</u> |
| Kostpris ultimo | <u>841.586</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 502.202 |
| Årets afskrivninger | <u>82.564</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>584.766</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>256.820</u> |

30/6 2021

30/6 2020

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Salgsværdi af periodens produktion | <u>877.000</u> | <u>240.000</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>877.000</u> | <u>240.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabets har indgået finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 133 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 10 og 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 328 tkr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 120 tkr.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hesselhus Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.