



Bjarmodan A/S
Højgaardsvej 10, 8300 Odder

Årsrapport for 2016
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017

Lilian Ilsøe
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bjarmodan A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20. juni 2017

Direktion

Bjarne Ilsøe
direktør

Bestyrelse

Lilian Ilsøe
formand

Irene Ilsøe

Heidi Ilsøe

Martin Ilsøe Vindelev

Bjarne Ilsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bjarmodan A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Bjarmodan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Udskudt skat er i regnskabet aktiveret med 1.466 tkr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen af udskudt skat da der ikke foreligger vurdering af forventning til fremtidig indtjening de kommende 3 - 5 år. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne post er nødvendige.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Det fremgår heraf at selskabet har et tilgodehavende hos en kunde på 373 tkr. ekskl. moms. Kunden er involveret i en voldgiftssag som forårsager likviditetsproblemer, hvorfor kunden har lavet en moratorieordning om ratebetaling med alle kreditorer. Voldgiftssagen er endnu ikke afsluttet. Ud fra de modtagne oplysninger er det ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt, at tilgodehavendet indbetales, hvorfor der ikke er hensat til tab herpå. Hvis kunden taber sagen vil tilgodehavendet være tabt. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Odder, den 20. juni 2017

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjarmodan A/S Højgaardsvej 10 8300 Odder Hjemmeside: www.bjarmodan.dk CVR-nr.: 30 50 41 78 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odder
Bestyrelse	Lilian Ilsøe, formand Irene Ilsøe Heidi Ilsøe Martin Ilsøe Vindelev Bjarne Ilsøe
Direktion	Bjarne Ilsøe, direktør
Revision	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S 8000 Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og montering af gulvbelægninger, vognmandsvirksomhed, entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos en kunde på 373 tkr. ekskl. moms. Kunden er involveret i en voldgiftssag som forårsager likviditetsproblemer, hvorfor kunden har lavet en moratorieordning om ratebetaling med alle kreditorer. Voldgiftssagen er endnu ikke afsluttet. Ud fra de modtagne oplysninger er det ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt, at tilgodehavendet indbetales, hvorfor der ikke er hensat til tab herpå. Hvis kunden taber sagen vil tilgodehavendet være tabt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 3.714.751, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 455.083.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

selskabet har udarbejdet budget for det kommende år og banken har indvilliget i at stille likviditet til rådighed i overensstemmelse hermed. Ledelsen forventer, at budgettet kan realiseres og har aflagt regnskabet under forudsætningen for fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjarmodan A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelse på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		11.548.269	12.318.017
Personaleomkostninger	1	<u>-15.461.764</u>	<u>-14.260.710</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.913.495	-1.942.693
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-546.597</u>	<u>-553.626</u>
Resultat før finansielle poster		-4.460.092	-2.496.319
Finansielle indtægter		19.696	5.204
Finansielle omkostninger	2	<u>-302.164</u>	<u>-162.807</u>
Resultat før skat		-4.742.560	-2.653.922
Skat af årets resultat		<u>1.027.809</u>	<u>599.141</u>
Årets resultat		<u><u>-3.714.751</u></u>	<u><u>-2.054.781</u></u>
Overført resultat		<u>-3.714.751</u>	<u>-2.054.781</u>
		<u><u>-3.714.751</u></u>	<u><u>-2.054.781</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	250.000
Grunde og bygninger		3.150.842	3.216.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.895	450.391
Materielle anlægsaktiver		3.428.737	3.666.834
Deposita		8.000	11.000
Finansielle anlægsaktiver		8.000	11.000
Anlægsaktiver i alt		3.436.737	3.927.834
Råvarer og hjælpematerialer		2.047.652	2.716.931
Varebeholdninger		2.047.652	2.716.931
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.190.215	6.074.685
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.364.687	1.798.069
Andre tilgodehavender		22.552	145.038
Udskudt skatteaktiv		1.466.579	438.770
Periodeafgrænsningsposter		139.342	145.130
Tilgodehavender		7.183.375	8.601.692
Likvide beholdninger		419.496	414.310
Omsætningsaktiver i alt		9.650.523	11.732.933
Aktiver i alt		13.087.260	15.660.767

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-44.917	3.669.833
Egenkapital	3	<u>455.083</u>	<u>4.169.833</u>
Andre hensættelser		10.000	10.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.274.492	1.411.801
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.274.492</u>	<u>1.411.801</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	136.679	134.600
Banker		3.313.003	3.660.963
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.803.902	3.971.230
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.278	0
Anden gæld		3.941.823	2.302.340
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.347.685</u>	<u>10.069.133</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.622.177</u>	<u>11.480.934</u>
Passiver i alt		<u>13.087.260</u>	<u>15.660.767</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.900.899	15.468.789
Pensioner	1.881.674	1.755.516
Andre omkostninger til social sikring	387.960	311.662
Andre personaleomkostninger	<u>105.514</u>	<u>206.627</u>
	18.276.047	17.742.594
Overført til produktionslønninger	<u>-2.814.283</u>	<u>-3.481.884</u>
	<u>15.461.764</u>	<u>14.260.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>35</u>	<u>30</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.278	0
Andre finansielle omkostninger	<u>299.886</u>	<u>162.807</u>
	<u>302.164</u>	<u>162.807</u>

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.669.834	4.169.834
Årets resultat	0	-3.714.751	-3.714.751
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>-44.917</u>	<u>455.083</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.546.401	1.411.171	136.679	0
	<u>1.546.401</u>	<u>1.411.171</u>	<u>136.679</u>	<u>0</u>

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos en kunde på 373 tkr. ekskl. moms. Kunden er involveret i en voldgiftssag som forårsager likviditetsproblemer, hvorfor kunden har lavet en moratorieordning om ratebetaling med alle kreditorer. Voldgiftssagen er endnu ikke afsluttet. Ud fra de modtagne oplysninger er det ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt, at tilgodehavendet indbetales, hvorfor der ikke er hensat til tab herpå. Hvis kunden taber sagen vil tilgodehavendet være tabt.

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har udarbejdet budget for det kommende år og banken har indvilliget i at stille likviditet til rådighed i overensstemmelse hermed. Ledelsen forventer at budgettet kan realiseres og har aflagt regnskabet under forudsætningen for fortsat drift.

7 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med resterende ydelser på tkr. 2.000 og en restløbetid på 8 - 58 måneder.

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af lokaler. Opsigelsesperioden er 3 måneder. Den årlige leje udgør tkr. 52.

Noter

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BI Odder Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter, der vedrører sambeskatningen.

Selskabet er part i enkelte retssager. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse retssager ikke vil påvirke selskabets stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 2016.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.411, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 3.151.

Til sikkerhed for bankgæld og afgivne garantier på t.kr. 1.635 er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev på t.kr. 1.000 i fabriksejendommen samt afgivet virksomhedspant op t.kr. 4.500 i varelager, varedebitorer samt driftsmateriel. Herudover er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger på t.kr. 402.