

Bjørnsbak Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 31050944

01.01.2016 – 31.12.2016

SVERRIG 5, 7870 ROSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29/5 2017

Kirsten Dalberg

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13
Noter.....	15
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Bjørnsbak Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 29/5 2017

DIREKTION

Jørgen Kristensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bjørnsbak Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 29/5 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Bjørnsbak Holding ApS
Sverrig 5
7870 Roslev

Telefon: 97597323
CVR-nr.: 31050944
Stiftet: 01-11-07
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jørgen Kristensen
Sverrig 5
7870 Roslev

REVISOR

Landbo Limfjord
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter omfatter vindmølle drift (produktion af el) samt investering i værdipapirer.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Bruttofortjeneste udgør 387 tkr., mens driftsresultat udgør -55 tkr.

Årets resultat før skat udgør -286 tkr., mens resultat efter skat udgør -350 tkr.

Egenkapital ved årets slutning udgør -5.871 tkr.

Selskabets pengeinstitut understøtter selskabets fortsatte drift.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af strøm indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driften af vindmøllen samt kontor og administrationsomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	386.809	481.842
4	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-441.428	-441.429
	DRIFTSRESULTAT	-54.619	40.413
5	Finansielle indtægter	0	12.403
6	Finansielle omkostninger	-231.807	-200.665
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-286.426	-147.849
	Skat af årets resultat	-63.800	-93.517
	ÅRETS RESULTAT	-350.226	-241.366
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-350.226	-241.366
	Disponering i alt	-350.226	-241.366

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
7	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.765.714	2.207.142
	Materielle anlægsaktiver	1.765.714	2.207.142
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.173.999	1.298.081
	Finansielle anlægsaktiver	1.173.999	1.298.081
	ANLÆGSAKTIVER	2.939.713	3.505.223
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	54.331	84.174
	Andre tilgodehavender	10.518	0
10	Udskudt skatteaktiv	284.900	348.700
	Tilgodehavende	349.749	432.874
	OMSÆTNINGSAKTIVER	349.749	432.874
	AKTIVER	3.289.462	3.938.097

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	135.000	135.000
	Overkurs ved emission	3.965.000	3.965.000
	Overført resultat	-9.970.774	-9.620.547
11	Egenkapital	-5.870.774	-5.520.547
	Pengeinstitutter	-382.000	-372.000
	Pengeinstitutter	8.610.116	8.982.966
12	Langfristede gældsforpligtelser	8.228.116	8.610.966
	Kortfristet del af langfristet gæld	382.000	372.000
	Pengeinstitutter	548.160	470.558
13	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.625	1.328
14	Anden gæld	335	3.793
	Kortfristede gældsforpligtelser	932.120	847.679
	GÆLDSFORPLIGTELSE	9.160.236	9.458.645
	PASSIVER	3.289.462	3.938.097
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 NETTOOMSÆTNING

Varesalg	457.510	601.528
Nettoomsætning	457.510	601.528

2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

3849 00 Diverse indtægter med moms	320	
Anden indtjening	320	0
Andre driftsindtægter	320	0

3 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Vedligehold	-24.943	-72.246
Energi	-12.253	-1.670
Forsikringer	-20.724	-34.228
Kontor, administration mv.	-9.694	-9.885
Skatter mv.	-1.657	-1.657
Diverse omkostninger	-1.750	0
Andre eksterne omkostninger	-71.021	-119.686

4 AF- OG NEDSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER

Afskrivning materielle anlægsaktiver	-441.428	-441.429
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-441.428	-441.429

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

5 FINANSIELLE INDTÆGTER

Urealiseret kursreg. finansaktiver	0	12.403
Finansielle indtægter	0	12.403

6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-107.725	-200.665
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-124.082	0
Finansielle omkostninger	-231.807	-200.665

NOTER

7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.395.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	4.395.000
Afskrivning, primo	-2.187.858
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-441.428
Afskrivning, ultimo	-2.629.286
Regnskabsmæssig værdi	1.765.714

NOTER

		2016	2015	
	STK.	PRIS	KR.	KR.

8 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele		1.173.999	1.298.081
-------------------------------------	--	-----------	-----------

Finansielle anlægsaktiver		1.173.999	1.298.081
----------------------------------	--	------------------	------------------

Kapitalandele i virksomheder

Hovedtallene pr. 31. december 2016:

Agri Invest A/S	Hjemsted Aalborg	Egenkapital 367.354.572	Årets resultat -24.188.148	Ejerandel 0,31%
Thorsager Invest ApS	Guldborgsund	3.363.206	82.660	0,83%

9 TILGODEHAVENDE FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

2190 04	Energinet	53.931	84.174
---------	-----------	--------	--------

2190 10	Karl Gustav Nielsen	200	0
---------	---------------------	-----	---

2190 11	Else Lene Amby	200	0
---------	----------------	-----	---

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		54.331	84.174
---	--	---------------	---------------

10 UDSKUDT SKATTEAKTIV

Udskudt skatteaktiv		284.900	348.700
---------------------	--	---------	---------

Udskudt skatteaktiv		284.900	348.700
----------------------------	--	----------------	----------------

NOTER

11	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	135.000	3.965.000	-9.620.547	-5.520.547
	Forslag til resultatdisponering			-350.226	-350.226
	Ultimo	135.000	3.965.000	-9.970.774	-5.870.774

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 135 anparter á kr. 1.000.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	135	135	135	135	135
Overkurs ved emission	3.965	3.965	3.965	3.965	3.965
Overført resultat	-7.203	-9.029	-9.379	-9.621	-9.971
Egenkapital i alt	-3.103	-4.929	-5.279	-5.521	-5.871

Primo 2010 er der indsat kr. 3.965.000 som overkurs ved emission og beløbet er reduceret under virksomhedskapital.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	382.000	372.000
Pengeinstitutter	-8.610.116	-8.982.966
Langfristede gældsforpligtelser	-8.228.116	-8.610.966
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.603.116	-6.984.966
13 LEVERANDØRER AF VARE OG TJENESTEYDELSER		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	-1.625	-1.328
14 ANDEN GÆLD		
Anden gæld - ekskl moms	-334	-321
Moms og afgifter	0	-3.471
Afrunding passiver ekskl. egenkapital	-1	-1
Anden gæld	-335	-3.793

NOTER

15 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

16 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Salling Bank har ejerpantebrev på kr. 3.000.000 i vindmøllen.

