

Bisholt Normann ApS
Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 60 24 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2016.

Poul Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bisholt Normann 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 24. maj 2016

Direktion

Poul Nicholaisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Bisholt Normann ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bisholt Normann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henvise til note 2, hvor ledelsen omtaler de potentielle økonomiske konsekvenser selskabets likviditetsmæssige forhold kan medføre.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet et lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde straf.

Kolding, den 24. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bisholt Normann ApS
Bisholt Strandvej 21
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 31 60 24 91
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Nicholaisen, Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bisholt Normann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Juletræskulturer reguleres med forsigtig handelsværdi hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

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

Personaleomkostninger

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

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Forpagtede jordarealer	5 år
Driftsmidler	5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes til indre værdi ultimo regnskabsåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (juletræskulturer) optages til forsigtig handelspris med fradrag af anskaffelsessum reduceret med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	411.279	670.321
3 Personaleomkostninger	-315.993	-430.363
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.243	-102.033
Driftsresultat	12.043	137.925
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	87.983
Andre finansielle indtægter	18.623	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-738.583	-619.766
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-707.917	-393.858
5 Skat af årets resultat	125.600	76.800
Årets resultat	-582.317	-317.058
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-582.317	-317.058
Disponeret i alt	-582.317	-317.058

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Driftsmateriel	84.621	76.979
6	Forpagtede jordarealer	51.556	107.441
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>136.177</u>	<u>184.420</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	79.670	287.872
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>79.670</u>	<u>287.872</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>215.847</u>	<u>472.292</u>
Omsætningsaktiver			
	Juletræer på fod	4.450.000	4.408.000
	Varebeholdninger i alt	<u>4.450.000</u>	<u>4.408.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.090.950	2.408.379
	Andre tilgodehavender	4.047.826	2.705.193
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	282.934	360.259
	Periodeafgrænsningsposter	3.500	0
	Tilgodehavender i alt	<u>6.425.210</u>	<u>5.473.831</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>394</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.875.210</u>	<u>9.882.225</u>
	Aktiver i alt	<u>11.091.057</u>	<u>10.354.517</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	235.142	890.182
	Egenkapital i alt	<u>735.142</u>	<u>1.390.182</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	306.000	431.600
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>306.000</u>	<u>431.600</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	8.544.448	6.899.441
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	923.064	930.855
	Anden gæld	582.403	702.439
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.049.915	8.532.735
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.049.915</u>	<u>8.532.735</u>
	Passiver i alt	<u>11.091.057</u>	<u>10.354.517</u>
 10 Eventualposter			
11 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af juletræer og pyntegrønt og herunder at udføre arbejde for andre med specialmaskiner.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse er bekendt med selskabets likviditetsmæssige udfordringer i form af overskredet kreditmaks og negativ pengestrøm.		
Det er ledelsens forretningsmæssige vurdering, at der i det kommende år vil være belæg for fortsat drift, og der fra ledelsens side igangsat en strategiplan for frasalg af aktiver og ændring af selskabets kreditvilkår.		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	275.655	393.921
Andre omkostninger til social sikring	3.600	3.510
Personaleomkostninger i øvrigt	36.738	32.932
	<u>315.993</u>	<u>430.363</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	738.583	619.766
	<u>738.583</u>	<u>619.766</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-125.600	-76.800
	<u>-125.600</u>	<u>-76.800</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel</u>	<u>Forpagtede jordarealer</u>
Kostpris primo	627.944	1.987.416
Tilgang	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>662.944</u>	<u>1.987.416</u>
Af- og nedskrivninger primo	550.965	1.879.975
Årets afskrivninger	<u>27.358</u>	<u>55.885</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>578.323</u>	<u>1.935.860</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>84.621</u>	<u>51.556</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Opskrivninger primo	-962.128	-864.599
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-72.723</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-1.034.851</u>	<u>-864.599</u>
Årets nedskrivninger	<u>-135.479</u>	<u>-97.529</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-135.479</u>	<u>-97.529</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>79.670</u>	<u>287.872</u>

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	890.182	1.207.240
Årets overførte overskud eller underskud	-582.317	-317.058
Regulering værdi unoterede porteføljeaktier	-72.723	0
	<u>235.142</u>	<u>890.182</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en restløbetid på 2 år og en årlig forpagtningsafgift på 16 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 87 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 16 måneder og en samlet restleasingydelse på 117 t.kr.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Poul Nicholaisen, Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde