

## Årsrapport for 2015

**Bjerre-Vendelbo ApS**  
**Jydekrogen 1**  
**2625 Vallensbæk**  
**CVR-nr. 31 87 99 14**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 27/6 2016

Dirigent:



# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 18

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Bjerre-Vendelbo ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 24. maj 2016

Direktion:



*Michael Bjerre Jakobsen*

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Bjerre-Vendelbo ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerre-Vendelbo ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 havde primo 2015 ydet lån til selskabets kapitalejere. Lånet er indfriet i året.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. maj 2016

**THORVALD REIN A/S**

CVR-nr. 79 35 53 13



Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Bjerre-Vendelbo ApS  
Jydekrogen 1  
2625 Vallensbæk

Telefon: 43 64 58 29  
Hjemmeside: [www.okplus-vallensbaek.dk](http://www.okplus-vallensbaek.dk)  
CVR-nr.: 31 87 99 14  
Stiftet: 10. december 2008  
Hjemsted: Vallensbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:** Michael Bjerre Jakobsen

**Revision:** Thorvald Rein A/S  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Øster Allé 56, 1. Sal  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af kioskvarer og hermed forbunden aktivitet.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. 338.260, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -137.100.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventninger til 2016

Direktionen forventer et positivt resultat på niveau med 2015 for 2016.

Det forventes endvidere, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen indenfor en kortere årrække.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerre-Vendelbo ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. M. Bjerre Jakobsen Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen (fortsat)

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

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

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014 i 1.000 kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	2.165.762
		2.050
1	Personaleomkostninger	-1.681.913
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.461
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	459.388
		431
	Andre finansielle omkostninger	-16.199
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	443.189
		401
3	Skat af årets resultat	-104.929
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	338.260
		335
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
	Overført resultat	338.260
	<b>DISPONERET I ALT</b>	338.260
		335

**Balance pr. 31. december 2015**  
**AKTIVER**

Note		2014 i 1.000 kr.
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28
		<u>28</u>
		28
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>28</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	417
		<u>417</u>
		417
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	279
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	18
	Udskudt skatteaktiv	199
	Andre tilgodehavender	146
	Periodeafgrænsningsposter	24
		<u>666</u>
		666
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	62
		<u>62</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.145</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.173</u></u>

**Balance pr. 31. december 2015**  
**PASSIVER**

Note		2014 i 1.000 kr.
6	<b>EGENKAPITAL</b>	
	Selskabskapital	125.000      125
	Overført resultat	-262.100      -600
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-137.100</u> <u>-475</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.308.635      1.373
	Periodeafgrænsningsposter	39.058      17
	Anden gæld	<u>341.866</u> <u>258</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.689.559</u> <u>1.648</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.552.459</u></u> <u><u>1.173</u></u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Nærtstående parter	

## Noter

		2014 i 1.000 kr.
1	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER</b>	
	Lønninger og vederlag	1.569.694      1.463
	Pension	30.337      51
	Andre omkostninger til social sikring	43.250      53
	Øvrige personaleomkostninger	<u>38.632</u> <u>21</u>
		<u>1.681.913</u> <u>1.588</u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>6</u> <u>7</u>
2	<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>24.461</u> <u>31</u>
		<u>24.461</u> <u>31</u>
3	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0      0
	Regulering af udskudt skat	104.929      117
	Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u> <u>-51</u>
		<u>104.929</u> <u>66</u>

## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
4	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	211.894
	Tilgang i året	58.703
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	 <u>270.597</u>
	 Opskrivninger pr. 1. januar 2015	 0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
	 Opskrivninger pr. 31. december 2015	 <u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	 183.960
	Årets af- og nedskrivninger	24.461
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	 <u>208.421</u>
	 <b>Bogført værdi pr. 31. december 2015</b>	 <u><u>62.176</u></u>
5	<b>TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</b>	
	Selskabet havde primo 2015 ydet lån til selskabets kapitalejere med 18.072 kr. Lånet blev indfriet den 1. juni 2015.	

Der er ikke foretaget renteberegning af de to mellemregninger. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet.



## Noter

		Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	
6	<b>EGENKAPITAL</b>	Pr. 01.01.2015		Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	-600.360	0	-262.100
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-475.360</u>	<u>0</u>	<u>-137.100</u>

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

## Noter

### 7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Bjerre Jakobsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor fra sambeskatningstidspunktet solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har 2 løbende leasingaftaler, der er indregnet i regnskabet. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder andrager pr. 31. december 2015, 354 tkr.

Huslejeforpligtelse der forfalder inden for 6 mdr. ved opsigelse af lejemål i alt 312 tkr.

### 8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. 650 t.kr. i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for mellemværende med tredjemand er stillet betalingsgaranti på 400 t.kr. af Jyske Bank.

### 9 NÆRTSTÅENDE PARTER

Bjerre-Vendelbo ApS nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Jacob Vendelbo Holding ApS

M. Bjerre Jakobsen Holding ApS

#### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

#### Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været mellemværende med Jacob Vendelbo Holding ApS. Mellemlregningen er ikke forrentet, hvorfor det ikke er på markedsmæssige vilkår.

Der har været mellemværende med M. Bjerre Jakobsen Holding ApS. Mellemlregningen er ikke forrentet, hvorfor det ikke er på markedsmæssige vilkår.

#### Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Jacob Vendelbo Holding ApS

Nederholmsvej 12

Ølsted

8723 Løsning

M. Bjerre Jakobsen Holding ApS

Tøpkildevej 12

4690 Haslev