

Bjerg-Madsen Invest ApS

Grenåvej 239
8960 Randers SØ
CVR-nr. 32943136

Årsrapport 01.11.2016 - 31.10.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2017

Dirigent

Navn: Henrik Bjerg Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/2017	5
Balance pr. 31.10.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjerg-Madsen Invest ApS
Grenåvej 239
8960 Randers SØ

CVR-nr.: 32943136

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

Direktion

Henrik Bjerg Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 for Bjerg-Madsen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 21.12.2017

Direktion

Henrik Bjerg Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Bjerg-Madsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjerg-Madsen Invest ApS for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 21.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i konsulentytelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 162 t.kr., hvilket af ledelsen anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		(107.480)	(53.447)
Af- og nedskrivninger		(20.214)	(20.214)
Driftsresultat		(127.694)	(73.661)
Andre finansielle omkostninger		(34.703)	(36.876)
Resultat før skat		(162.397)	(110.537)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(162.397)	(110.537)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(162.397)	(110.537)
		(162.397)	(110.537)

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.475	33.689
Materielle anlægsaktiver		13.475	33.689
Anlægsaktiver		13.475	33.689
Andre tilgodehavender		23.707	26.937
Tilgodehavender		23.707	26.937
Likvide beholdninger		5.335	1.767
Omsætningsaktiver		29.042	28.704
Aktiver		42.517	62.393

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(961.800)</u>	<u>(799.403)</u>
Egenkapital		<u>(881.800)</u>	<u>(719.403)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>917.817</u>	<u>775.296</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>924.317</u>	<u>781.796</u>
Gældsforpligtelser		<u>924.317</u>	<u>781.796</u>
Passiver		<u>42.517</u>	<u>62.393</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(799.403)	(719.403)
Årets resultat	0	(162.397)	(162.397)
Egenkapital ultimo	80.000	(961.800)	(881.800)

Noter

1. Going concern

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse vil tilføje den likviditet, der måtte være nødvendig for, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

Selskabets væsentligste gældspost består af mellemværende med hovedanpartshaveren. Hovedanpartshaveren har tilkendegivet, at mellemværendet om nødvendigt vil kunne eftergives helt eller delvist, måtte dette blive nødvendigt for at sikre selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Enkelte poster er ændret ved reklasifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder vedligeholdelses-, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.