



Årsrapport
01.10.2018 - 30.09.2019

Bjerringbro Fornikling A/S

Hedemølle Erhvervsvej 10, 8850 Bjerringbro
CVR-nr. 58982717

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2019

Henrik Heide Ottosen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Pengestrømsopgørelse for 2018/19	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjerringbro Fornikling A/S
Hedemølle Erhvervsvej 10
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 58982717
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Henrik Heide Ottosen
Marie Stochholm Boksa
Hardy Reinhard Nielsen
Charlotte Stochholm Nielsen
Trine Stochholm Nielsen

Direktion

Hardy Reinhard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Bjerringbro Fornikling A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 25.11.2019

Direktion

Hardy Reinhard Nielsen

direktion

Bestyrelse

Henrik Heide Ottosen

Marie Stochholm Boksa

Hardy Reinhard Nielsen

Charlotte Stochholm Nielsen

Trine Stochholm Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bjerringbro Fornikling A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjerringbro Fornikling A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 25.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Henrik Anders Laursen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 16549

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af overfladebehandling af kundens emner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 4.602 t.kr. mod et overskud på 5.674 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende henset til de nuværende markedsforhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.082.265	8.547.007
Distributionsomkostninger		(25.843)	(28.625)
Administrationsomkostninger		(1.663.138)	(1.610.342)
Driftsresultat		5.393.284	6.908.040
Andre finansielle indtægter	2	503.639	366.063
Resultat før skat		5.896.923	7.274.103
Skat af årets resultat	3	(1.294.790)	(1.600.221)
Årets resultat		4.602.133	5.673.882
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.600.000	5.600.000
Overført resultat		2.133	73.882
Resultatdisponering		4.602.133	5.673.882

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		49.600	49.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	4	49.600	49.600
Anlægsaktiver		49.600	49.600
Råvarer og hjælpematerialer		152.832	123.405
Varebeholdninger		152.832	123.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.582.659	3.270.208
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.097.950	7.804.082
Udskudt skat		34.000	67.900
Andre tilgodehavender		445.197	450.000
Tilgodehavender		10.159.806	11.592.190
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.600	1.600
Værdipapirer og kapitalandele		1.600	1.600
Likvide beholdninger		1.004.531	1.282.238
Omsætningsaktiver		11.318.769	12.999.433
Aktiver		11.368.369	13.049.033

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.237.807	3.235.674
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.600.000	5.600.000
Egenkapital		8.337.807	9.335.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.863	481.807
Skyldig selskabsskat		1.260.890	1.608.521
Anden gæld		1.534.809	1.623.031
Kortfristede gældsforpligtelser		3.030.562	3.713.359
Gældsforpligtelser		3.030.562	3.713.359
Passiver		11.368.369	13.049.033

Personaleomkostninger	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6
Eventualforpligtelser	7

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.235.674	5.600.000	9.335.674
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.600.000)	(5.600.000)
Årets resultat	0	2.133	4.600.000	4.602.133
Egenkapital ultimo	500.000	3.237.807	4.600.000	8.337.807

Pengestrømsopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Driftsresultat		5.393.284	6.908.040
Af- og nedskrivninger		0	141.113
Ændringer i arbejdskapital	5	327.759	450.203
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.721.043	7.499.356
Modtagne finansielle indtægter		503.639	366.063
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(1.608.521)	(1.959.282)
Pengestrømme vedrørende drift		4.616.161	5.906.137
Udbetalt udbytte		(5.600.000)	(6.900.000)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		706.132	1.394.431
Pengestrømme vedrørende finansiering		(4.893.868)	(5.505.569)
Ændring i likvider		(277.707)	400.568
Likvider primo		1.282.238	881.670
Likvider ultimo		1.004.531	1.282.238
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.004.531	1.282.238
Likvider ultimo		1.004.531	1.282.238

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	6.343.627	6.598.628
Pensioner	637.396	687.923
Andre omkostninger til social sikring	158.297	148.837
Andre personaleomkostninger	167.511	228.690
	7.306.831	7.664.078
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	21

2 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	503.639	366.063
	503.639	366.063

3 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	1.260.890	1.608.521
Ændring af udskudt skat	33.900	(8.300)
	1.294.790	1.600.221

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	49.600	9.930.892
Afgange	0	(505.572)
Kostpris ultimo	49.600	9.425.320
Af- og nedskrivninger primo	0	(9.930.892)
Tilbageførsel ved afgange	0	505.572
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(9.425.320)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.600	0

5 Ændring i arbejdskapital

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(29.427)	(9.688)
Ændring i tilgodehavender	692.352	485.943
Ændring i leverandørgæld mv.	(335.166)	(26.052)
	327.759	450.203

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har vedrørende produktions- og administrationslokaler indgået lejekontrakt, hvor den årlige leje udgør 1.179 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H. R. Nielsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 produktionsomkostninger.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder

løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger og nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.