



Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8 · 4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
Fax 58 52 13 22
www.revisionDSW.dk

Ole Bjerregaard Pedersen ApS

Davrekildevej 1

4270 Høng

CVR-nr. 59557114

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2018

Jens Christian Bjerregaard-Knudsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Ole Bjerregaard Pedersen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 23. maj 2018

Direktion

Jens Christian Bjerregaard-Knudsen
Direktør

Bestyrelse



Ole Bjerregaard Pedersen

Formand

Jens Christian
Bjerregaard-Knudsen



Ulla Høegh Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ole Bjerregaard Pedersen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Bjerregaard Pedersen ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ole Bjerregaard Pedersen ApS



Den uafhængige revisors erklæring

Slagelse, den 23. maj 2018

Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike.
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Søren Dalsgaard
Statsautoriseret revisor
mne9158

Ole Bjerregaard Pedersen ApS

Virksomhedsoplysninger



Virksomheden	Ole Bjerregaard Pedersen ApS Davrekildevej 1 4270 Høng
Telefon	21494034
E-mail	jcb@soroe.com
Hjemmeside	www.soroe.com
CVR-nr.	59557114
Stiftelsesdato	9. december 1976
Hjemsted	Kalundborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Ole Bjerregaard Pedersen, Formand Jens Christian Bjerregaard-Knudsen Ulla Høegh Pedersen
Direktion	Jens Christian Bjerregaard-Knudsen, Direktør
Revisor	Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike. Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nytorv 8 4200 Slagelse CVR-nr.: 21696382



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af specialinventar og møbler til private og offentlige virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 502.218, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 15.736.058, og en egenkapital på kr. 7.266.995.

Ledelsen ser fortsat positivt på fremtidens marked og virksomhedens udvikling og kan se virkningen af gennemførte initiativer, der samtidig har givet en forbedret bruttoavance i %.

Ledelsen er opmærksom på, at den fortsatte krisetænkning i samfundet kan ændre på såvel markedsmuligheder, som på selskabets likviditet. Tilsagn fra finansielle samarbejdspartnere og selskabsdeltagere gør, at ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet til rådighed for det kommende år.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ole Bjerregaard Pedersen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	25 år Scrapværdi 1.125 t.kr.
Indretning af lejede lokaler:	5-10 år Scrapværdi 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-8 år Scrapværdi 0

Afskrivninger indregnes 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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, samt diverse andre tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.053.432	6.860.451
Personaleomkostninger	1	-5.931.076	-5.732.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-322.562	-342.711
Driftsresultat		799.794	785.045
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.350
Andre finansielle indtægter		1.020	8.775
Finansielle omkostninger		-238.596	-243.825
Resultat før skat		562.218	551.345
Skat af årets resultat		-60.000	-370.000
Årets resultat		502.218	181.345
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		502.218	181.345
Resultatdisponering		502.218	181.345



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		334.529	501.795
Immaterielle anlægsaktiver		334.529	501.795
Grunde og bygninger		2.888.093	2.981.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.181	264.200
Materielle anlægsaktiver		3.090.274	3.245.570
Anlægsaktiver		3.424.803	3.747.365
Råvarer og hjælpematerialer		1.753.785	1.770.000
Varer under fremstilling		1.496.679	1.440.200
Fremstillede varer og handelsvarer		2.834.775	2.484.000
Varebeholdninger		6.085.239	5.694.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.067.093	3.369.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.900	45.900
Udskudte skatteaktiver	2	1.300.000	1.360.000
Andre tilgodehavender		135.817	414.854
Periodeafgrænsningsposter		540.734	149.308
Tilgodehavender		6.184.544	5.339.359
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.000	41.000
Værdipapirer og kapitalandele		41.000	41.000
Likvide beholdninger		472	1.887
Omsætningsaktiver		12.311.255	11.076.446
Aktiver		15.736.058	14.823.811



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		260.000	260.000
Overført resultat		7.006.995	6.504.777
Egenkapital		7.266.995	6.764.777
Gæld til kreditinstitutter		1.805.393	1.959.190
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.805.393	1.959.190
Gæld til kreditinstitutter		160.000	160.000
Gæld til banker		4.455.912	4.498.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.199.399	734.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		848.359	706.410
Kortfristede gældsforpligtelser		6.663.670	6.099.845
Gældsforpligtelser		8.469.063	8.059.035
Passiver		15.736.058	14.823.812
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		



Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.309.795	5.031.327
Pensioner	377.056	380.277
Andre omkostninger til social sikring	244.225	321.091
	<u>5.931.076</u>	<u>5.732.695</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>14</u>	<u>14</u>

2. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv som forventes anvendt efter 1 år, udgør t.kr. 1.000.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	<u>1.805.393</u>	<u>160.000</u>	<u>1.165.000</u>
	<u>1.805.393</u>	<u>160.000</u>	<u>1.165.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er ikke involveret i retstvister eller lign., som har eller kan få betydning for den økonomiske stilling.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der givet virksomhedspant i selskabets fordringer, varelager, driftsinventar og immaterielle rettigheder med 3,5 mio kr.

Til sikkerhed for selskabets opfyldelse af samtlige forpligtelser overfor pengeinstitut er der i selskabets ejendom tinglyst skadeløsbrev nom. kr. 1.100.000 samt ejerpantebrev nom. kr. 300.000.

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut er der i selskabets ejendom givet pant. Ejendommen har en bogført værdi på tkr. 2.888 og restgælden ultimo udgør tkr. 1.966.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet forpligtelse på ca. kr. t.kr. 2.363 opgjort på statusdagen uden tilbagediskontering.