

Bierman & Bierman ApS
CVR-nr. 10 14 55 46

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. marts 2015.

Dirigent



René Milholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
SELSKABSOPLYSNINGER.....	1
LEDELSESPÅTEGNING	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.....	3
LEDELSESBERETNING.....	5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	6
RESULTATOPGØRELSE FOR 2014.....	10
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014	11
EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2014	13
NOTER	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Bierman & Bierman ApS
Nørre Torv 1, 1. sal
7200 Grindsted

CVR-nr.: 10 14 55 46

Hjemstedskommune: Billund

Telefon: +45 75 32 02 88

Telefax: +45 75 32 15 48

Internet: www.biermanaps.dk

Bestyrelse

Hans Ole Poulsen, formand
René Milholt
Torben Harder

Direktion

René Milholt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Bierman & Bierman ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 9. marts 2015

Direktion



René Milholt
administrerende direktør

Bestyrelse



Hans Ole Poulsen
formand



René Milholt



Torben Harder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bierman & Bierman ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bierman & Bierman ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 for 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Trekantområdet, den 9. marts 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Arne Kristensen
statsautoriseret revisor



Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af tidsskrifter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2014 udviser et resultat på tDKK -14. og en egenkapital på tDKK 501. Selskabet har i regnskabsåret 2014 hovedsagligt fokuseret på tidsskrifter til folkebiblioteker, idet selskabet vurderer at have sine kernekompetencer indenfor leverance og servicering af dette kundesegment. Nettoomsætningen er i forhold til regnskabsåret 2013 reduceret med tDKK 3.668, idet salg af udenlandsk litteratur til folkebiblioteker i 2013 blev afviklet.

I regnskabsåret 2015 vil selskabet deltage i det nationale SKI udbud, hvor samtlige af selskabets kunder har tilsluttet sig. Den fremtidige økonomiske udvikling for selskabet afhænger derfor i høj grad af evnen til at genvinde selskabets nuværende kunder på SKI aftalen. Udfaldet af det nationale SKI udbud kendes ikke på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen.

Resultatet af regnskabsårets aktiviteter vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende, trods det negative resultat, idet den gennemførte tilpasning af selskabet ser ud til at være på plads.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af materialer og tidsskriftsabonnementer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af de aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med dets ultimative moderselskab og dets datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill, igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, og afskrives over 5 år.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekter, herunder gager og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af andre immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende selskabsskatter indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomheds-overtagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af der af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

			1/10-2012 31/12 2013
	Note	2014 tDKK	2013 tDKK
Nettoomsætning		18.374	22.042
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		0	-181
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.268	-17.369
Andre driftsindtægter		0	262
Andre eksterne omkostninger		-564	-1.039
Personaleomkostninger	1	-1.355	-3.141
Driftsresultat før afskrivninger, renter og skat (EBITDA)		1.187	574
Afskrivninger	2	-1.053	-1.400
Resultat af primær drift (EBIT)		134	-826
Andre finansielle indtægter	3	18	4
Øvrige finansielle omkostninger	4	-108	-211
Resultat for skat		44	-1.033
Skat af årets resultat	5	-58	321
Årets resultat		-14	-712
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-14	-712
Årets resultat		-14	-712

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 tDKK	2013 tDKK
Aktiver			
Goodwill og kundekontrakter		1.795	2.770
Udviklingsprojekter		17	76
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.812	2.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17	37
Materielle anlægsaktiver	7	17	37
Anlægsaktiver		1.829	2.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.504	3.600
Udskudt skat	5	215	211
Tilgodehavender selskabsskat		44	105
Andre tilgodehavender		61	25
Periodeafgrænsningsposter		6.039	5.963
Tilgodehavender		10.863	9.912
Likvide beholdninger		31	5
Omsætningsaktiver		10.894	9.917
Aktiver		12.723	12.800

Balance pr. 31. december 2014

Passiver	Note	2014 tDKK	2013 tDKK
Anpartskapital	8	125	125
Overført resultat		376	390
Egenkapital		501	515
Bankgæld		639	1.571
Leverandørgæld		633	248
Gæld til tilknyttet virksomhed		2.384	3.015
Anden gæld	9	889	516
Periodeafgrænsningsposter		7.677	6.935
Kortfristede gældsforpligtelser		12.222	12.285
Gældsforpligtelser		12.222	12.285
Passiver		12.723	12.800
Nærtstående parter	10		
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Anparts- kapital tDKK	Reserve for opskriv- ninger tDKK	Overført resultat tDKK	I alt tDKK
Egenkapital 01.10.2012	125	357	745	1.227
Afgang i forbindelse med salg af ejendom	0	-357	357	0
Årets resultat 2013	0	0	-712	-712
Egenkapital 31.12.2013	125	0	390	515
Årets resultat 2014	0	0	-14	-1
Egenkapital 31.12.2014	125	0	376	501

Noter

	2014 tDKK	1/10-2012 31/12 2013 2013 tDKK
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.222	2.811
Pensionsbidrag	105	266
Andre sociale omkostninger	28	64
	1.355	3.141
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 3	 7
2. Afskrivninger		
Afskrivning, goodwill og kundecontrakter	975	1.073
Afskrivning, udviklingsprojekter	59	212
Afskrivning, bygninger	0	30
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19	85
	1.053	1.400
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	18	0
Valutakursgevinster	0	4
	18	4
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14	166
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	94	45
	108	211

Noter

	2014 tDKK	1/10-2012 31/12 2013 2013 tDKK
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	26
Ændring i udskudt skat	102	-347
Regulering vedrørende tidligere år	-44	0
	58	-321
Skatteaktiv 01.01.2014	-211	136
Regulering vedrørende tidligere år	98	0
Årets regulering af udskudt skat	-102	-347
Udskudt skat 31.12.2014	-215	-211
Udskudt skatteaktiv vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-55	53
Materielle anlægsaktiver	-26	-32
Omsætningsaktiver	2	5
Underskudsfræmførsel	-136	-237
	-215	-211

Noter

	Goodwill og kunde- kontrakter tDKK	Udviklings- projekter tDKK	I alt tDKK
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2014	7.318	169	7.487
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2014	7.318	169	7.487
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	-4.548	-93	-4.641
Afskrivninger	-975	-59	-1.034
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	-5.523	-152	-5.675
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	1.795	17	1.812
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	2.770	76	2.846
			Andre an- læg drifts- materiel og inventar tDKK
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2014			55
Tilgang			0
Afgang			0
Kostpris 31.12.2014			55
Af- og nedskrivninger 01.01.2014			-19
Afskrivninger			-19
Af- og nedskrivninger vedrørende afgang			0
Afskrivninger 31.12.2014			-38
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014			17
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013			37

Noter

8. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á DKK 1.000 og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	2014 tDKK	2013 tDKK
9. Anden gæld		
Skyldige personaleomkostninger	47	52
Feriepenge	198	190
Moms	619	139
Øvrige skyldige omkostninger	25	135
	889	516

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Bierman & Bierman ApS:

Navn	Hjemsted	Grundlag for indflydelse
Biblioteksmedier A/S	Energivej 9, 2750 Ballerup	Anpartshaver med flertal af stemmerettigheder

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret ikke været nogen særlige transaktioner med nærtstående parter ud over løbende samhandel samt forrentning af mellemregning.

Ejerforhold anpartshavere

Følgende ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital:

- Biblioteksmedier A/S, Energivej 9, 2750 Ballerup

Noter

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskaberne i koncernen hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Selskaberne i koncernen hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Moderselskabet Keglekær Holding, Vejle ApS er administrationsselskab for sambeskatningen. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tDKK 66. Leasingkontrakterne kan opsiges med 6 måneder med en samlet nominel restleasingydelse på tDKK 33.

