BJARNE ALMSTEN ApS

Strandlyngen 4
8400 Ebeltoft

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

03/11/2015

Bjarne Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BJARNE ALMSTEN ApS Strandlyngen 4 8400 Ebeltoft	
	Telefonnummer:	86371444
	Fax:	86372333
	CVR-nr:	12857381
	Regnskabsår:	01/07/2014 - 30/06/2015

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 for Bjarne Almsten Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Idet betingelserne herfor er opfyldte, er årsrapporten ikke revideret, ligesom revision fravælges for det næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19/09/2015

Direktion

Bjarne Almsten Sørensen

Bestyrelse

Bjarne Almsten Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bjarne Almsten ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi opstillet årsrapporten for Bjarne Almsten ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015. Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ingen konklusion derom.

Hornslet, 19/09/2015

REVISIONSFIRMAET BYRIEL SAND
Karl Byriel Sand
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomheden i det forløbne år fremgår af balancen pr. 30. juni 2015 og af resultatopgørelsen for 2014/15.

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening i regnskabsåret 2015/16.

Af konkurrencemæssige grunde vises omsætning og vareforbrug ikke i regnskabet.

Resultatet af selskabets drift i det forløbne regnskabsår udviser et resultat på 66.186 kr.

Resultatet foreslås disponeret således:

Deklareret som udbytte	500.000
Overført til næste år	- 433.814
Resultat i alt	66.186

Den samlede egenkapital udgør ved udgangen af regnskabsåret 2014/15 i alt 4.012.622 kr.

Anpartskapitalen er opdelt i 1 anpart á 125.000 kr.

Bjarne Almsten Sørensen ejer mere end 10 % af anpartskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved regnskabsudarbejdelsen er anvendt følgende retningslinier:

1. Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne for klasse B selskaber i årsregnskabsloven. Regnskabspraksis er den samme som sidste år.

2. Resultatopgørelsen er artsopdelt.

3. Indtægterne fra salg medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

4. Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

5. Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der hensættes ikke negativ, udskudt skat.

6. Materielle anlægsaktiver fraset fast ejendom og aktiver med en forventet levetid på under 6 år afskrives lineært over 6 år med lige store beløb pr. år, der afskrives dog kun med halvdelen i anskaffelses- og slutåret.Fast ejendom afskrives over 100 år. Der afskrives dog ikke i anskaffelsesåret og de næstfølgende 4 år.Materielle aktiver med en forventet restlevetid under 6 år afskrives over den skønnede levetid.

7. Varelageret er værdiansat til anskaffelsespris.

8. Anskaffelsesprisen beregnes på grundlag af ’først ind / først ud’ metoden.

9. Hvis værdiansættelsen af varebeholdningerne overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives beholdningerne til denne værdi.

10. Tilgodehavender optages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødekommelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Nettoomsætning		100.358	137.029
Eksterne omkostninger	1	-64.558	-8.319
Bruttoresultat		**35.800**	**128.710**
Personaleomkostninger	2	-6.774	-416.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-61.039	-73.540
Resultat af ordinær primær drift		**-32.013**	**-361.186**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		200.000	0
Andre finansielle indtægter		29.989	31.031
Øvrige finansielle omkostninger		-37.163	-37.084
Ordinært resultat før skat		**160.813**	**-367.239**
Skat af årets resultat	4	-94.627	14.542
Årets resultat		**66.186**	**-352.697**
I alt		**66.186**	**-352.697**

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.574.936	2.599.936
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.765	56.804
Materielle anlægsaktiver i alt		**2.595.701**	**2.656.740**
Andre værdipapirer og kapitalandele		105.817	99.822
Finansielle anlægsaktiver i alt	**5**	**105.817**	**99.822**
Anlægsaktiver i alt		**2.701.518**	**2.756.562**
Råvarer og hjælpematerialer		97.622	118.533
Varebeholdninger i alt		**97.622**	**118.533**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	45.399
Tilgodehavende skat		0	122.000
Tilgodehavender i alt		**0**	**167.399**
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.000	18.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**18.000**	**18.000**
Likvide beholdninger		2.819.452	2.877.249
Omsætningsaktiver i alt		**2.935.074**	**3.181.181**
Aktiver i alt		**5.636.592**	**5.937.743**

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.887.622	4.321.436
Egenkapital i alt	**6**	**4.012.622**	**4.446.436**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		1.006.839	1.092.780
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**7**	**1.006.839**	**1.092.780**
Gæld til realkreditinstitutter		84.289	82.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	125.217
Skyldig selskabsskat		4.434	0
Anden gæld		28.408	92.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	98.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**617.131**	**398.527**
Gældsforpligtelser i alt		**1.623.970**	**1.491.307**
Passiver i alt		**5.636.592**	**5.937.743**

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Salgsomkostninger	1.858	6
Administrationsomkostninger	35.941	63
Lokale- og ejendomsomkostninger, netto	- 21.520	- 110
Andre omkostninger	48.279	49
Andre eksterne omkostninger i alt	64.558	8

2. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.
B-indkomst	0
Gage og lønninger	0
ATP-bidrag incl. fi- og barselsbidrag	0
Pensionsbidrag	6.774
	6.774

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bygninger	-25.000	-25
Driftsmidler	-36.039	-49
Salg af driftsmidler over afskrevet værdi	0	0
	-61.039	-74

4. Skat af årets resultat

Der er i regnskabsåret netto betalt i alt 0 kr. i selskabsskat. Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Årsrapporten vil udløse en indkomstskat på	0
Regulering af tidligere års selskabsskat	94.627
Regulering af udskudt skat	0
Årets selskabsskat	94.627
Skyldig aktuel selskabsskat,	
- regnskabsåret 2012/13	0
- regnskabsåret 2012/13	4.434
- betalt a¿conto	0
Skyldig aktuel selskabsskat i alt ("-" = tilgode)	4.434

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Værdipapirer, anskaffelsessum	105.817
Finansielle anlægsaktiver i alt	105.817
Kursværdi i alt	134.285

6. Egenkapital i alt

Noten vedrører linien 'Overført resultat', der indgår i linien 'Egenkapital i alt'.

		2013/14 (kr.)	2012/13 (tkr.)
Overført resultat primo		4.321.436	4.773
Overført af årets overskud	66.186		- 353
- heraf deklareres som udbytte	- 500.000	- 433.814	- 99
Overført resultat ultimo		3.887.622	4.321

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld,				
- Realkredit Danmark, 2%, rest 12,5 år	1.091.128	84.289	1.006.839	664.663
	1.091.128	**84.289**	**1.006.839**	**664.663**

Prioritetsgælden er regnskabsført med pantebrevsrestgælden.

Prioritetsgældens kursværdi andrager ultimo 1.091.128 kr.