Dansk Revision Holbæk
registreret revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk
holbaek@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 59 45 48 00
Telefax: +45 59 45 48 01
CVR: DK 28 85 33 43
Bank: 3208 11181481

Bjergplast ApS

CVR-nummer 25711408

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2015

_____

Stefán Stefánsson
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning **6**

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Aktiver 12

Passiver 13

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskab
Bjergplast ApS
Borupvej 20
4300 Holbæk

Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	25711408
Regnskabsperiode:	30. december 2013 - 31. december 2014

Bestyrelse
Stefán Stefánsson Formand
Sigurþór Sigurðarson
Magnús Péur Karlsson

Direktion
Sigurþór Sigurðarson

Revisor
Dansk Revision Holbæk
Registreret revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Henrik Brusgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 30. december 2013 - 31. december 2014 for Bjergplast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 30. december 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 1. juli 2015

Direktionen:

Sigurþór Sigurðarson

Bestyrelsen:

Stefán Stefánsson	Sigurþór Sigurðarson	Magnús Péur Karlsson
Formand		

Dansk Revision
GGi INDEPENDENT MEMBER

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bjergplast ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjergplast ApS for regnskabsåret 30. december 2013 - 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 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, at 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Vi har ikke observeret optællingen af det fysiske varelager ved årets slutning. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. december 2014. Eftersom ultimovarelageret indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de(n) mulige indvirkning(er) [på sammenligningstallene] af de(t) forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. december 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision. På baggrund af ovenstående forbehold vedrørende manglende revisionsbevis af varelageret, er det vores vurdering at oplysningerne i ledelsesberetningen er mangelfuld.

Holbæk, 1. juli 2015

Dansk Revision Holbæk
Registreret revisionspartnerselskab

Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktionsvirksomhed indenfor plastindustri, samt aktiviteter i naturlig tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via egen indtjening samt en forhøjelse af selskabskapitalen på op til TDKK 1.700 ved konvertering af gæld til moderselskabet i 2015. Den endelige beslutning om konvertering af gæld vil blive afklaret på et bestyrelsesmøde i 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.
Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.
Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Dansk Revision
GGi INDEPENDENT MEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2013/14 DKK
	Perioden 30. december - 31. december	
	Bruttofortjeneste	**-951.461**
1	Personaleomkostninger	-1.994.057
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-688.701
	Resultat før finansielle poster	**-3.634.219**
	Finansielle omkostninger	-126.143
	Resultat før skat	**-3.760.362**
2	Skat af årets resultat	808.824
	Årets resultat	**-2.951.538**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-2.951.538
	Resultatdisponering i alt	**-2.951.538**

Note	Balance	2013/14 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.204.147
	Immaterielle anlægsaktiver	**2.204.147**
	Indretning af lejede lokaler	704.802
4	Produktionsanlæg og maskiner	6.278.559
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	609.727
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	864.366
	Materielle anlægsaktiver	**8.457.454**
	Deposita	150.000
	Finansielle anlægsaktiver	**150.000**
	Anlægsaktiver i alt	**10.811.601**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.098.344
	Varebeholdninger	**1.098.344**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
	Udskudte skatteaktiver	808.824
	Andre tilgodehavender	253.553
	Periodeafgrænsningsposter	25.000
	Tilgodehavender	**1.087.377**
	Omsætningsaktiver i alt	**2.185.721**
	Aktiver i alt	**12.997.322**

Note	Balance	2013/14 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	1.270.476
	Overført resultat	-2.951.538
5	**Egenkapital i alt**	**-1.681.062**
	Kreditinstitutter	4.130.717
	Langfristede gældsforpligtelser	**4.130.717**
	Kreditinstitutter	1.731.712
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.392.162
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.128.506
	Anden gæld	295.287
	Kortfristede gældsforpligtelser	**10.547.667**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**14.678.384**
	Passiver i alt	**12.997.322**
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter	2013/14 DKK

1	**Personaleomkostninger**	
	Løn og gager	1.799.965
	Pensioner	55.328
	Andre omkostninger til social sikring	138.764
	Personaleomkostninger i alt	**1.994.057**
2	**Skat af årets resultat**	
	Regulering af udskudt skat	-808.824
	Skat af årets resultat i alt	**-808.824**
3	**Færdiggjorte udviklingsprojekter**	
	Tilgang i årets løb	2.449.052
	Kostpris 31. december	2.449.052
	Årets af- og nedskrivninger	-244.905
	Afskrivninger 31. december	-244.905
	Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	**2.204.147**
4	**Produktionsanlæg og maskiner**	
	Tilgang i årets løb	6.724.977
	Kostpris 31. december	6.724.977
	Årets af- og nedskrivninger	-446.418
	Afskrivninger 31. december	-446.418
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	**6.278.559**
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver	6.278.559

2013/14

Noter

DKK

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	0	80
Kapitalforhøjelse	1.190	0	1.190
Årets resultat	0	-2.952	-2.952
Egenkapital ultimo	**1.270**	**-2.952**	**-1.681**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør TDKK 6.279, er finansieret ved finansiel leasing.