martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Bisholt Normann ApS

Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde

Årsrapport for

2014

CVR-nr. 31 60 24 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2015.

Poul Nicholaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæringer
	Selskabsoplysninger
4	Selskabsoplysninger
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014
5	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Bisholt Normann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samtaf resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 30. juni 2015

Direktion

Poul Nicholaisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Bisholt Normann ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bisholt Normann 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henvise til note 2, hvor ledelsen omtaler de potentielle økonomiske konsekvenser selskabets likviditetsmæssige forhold kan medfører.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet er lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet et lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde straf.

Kolding, den 30. juni 2015

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bisholt Normann ApS Bisholt Strandvej 21 7130 Juelsminde	
	CVR-nr.:	31 60 24 91
	Stiftet:	24. juni 2008
	Hjemsted:	Hedensted
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Poul Nicholaisen, Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde	
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bisholt Normann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Juletræskulturer reguleres med forsigtig handelsværdi hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Forpagtede jordarealer	5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes til indre værdi ultimo regnskabsåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (juletræskulturer) optages til forsigtig handelspris med fradrag af anskaffelsessum reduceret med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	**670.321**	**1.541.569**
3	Personaleomkostninger	-430.363	-339.774
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.033	-177.914
	Driftsresultat	**137.925**	**1.023.881**
	Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	87.983	0
	Andre finansielle indtægter	0	383
4	Øvrige finansielle omkostninger	-619.766	-585.222
	Resultat før skat og ekstraordinære poster	**-393.858**	**439.042**
5	Skat af årets resultat	76.800	-135.081
	Årets resultat	**-317.058**	**303.961**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	0	303.961
	Disponeret fra overført resultat	-317.058	0
	Disponeret i alt	**-317.058**	**303.961**

Balance 31. december

Note	Aktiver	2014	2013
	Anlægsaktiver		
6	Driftsmateriel	76.979	105.514
6	Forpagtede jordarealer	107.441	186.439
	Materielle anlægsaktiver i alt	184.420	291.953
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	287.872	385.401
	Finansielle anlægsaktiver i alt	287.872	385.401
	Anlægsaktiver i alt	**472.292**	**677.354**
	Omsætningsaktiver		
	Juletræer på fod	4.408.000	5.216.500
	Varebeholdninger i alt	4.408.000	5.216.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.408.379	2.318.064
	Andre tilgodehavender	2.705.193	1.238.179
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	360.259	0
	Tilgodehavender i alt	5.473.831	3.556.243
	Likvide beholdninger	394	394
	Omsætningsaktiver i alt	**9.882.225**	**8.773.137**
	Aktiver i alt	**10.354.517**	**9.450.491**

Balance 31. december

Note	Passiver	2014	2013
	Egenkapital		
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	890.182	1.207.240
	Egenkapital i alt	**1.390.182**	**1.707.240**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	431.600	508.400
	Hensatte forpligtelser i alt	**431.600**	**508.400**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	6.899.441	5.321.582
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	930.855	1.634.192
	Anden gæld	702.439	279.077
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.532.735	7.234.851
	Gældsforpligtelser i alt	**8.532.735**	**7.234.851**
	Passiver i alt	**10.354.517**	**9.450.491**

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af juletræer og pyntegrønt og herunder at udføre arbejde for andre med specialmaskiner.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er bekendt med selskabets likviditetsmæssige udfordringer i form af overskredet kreditmaks og negativ pengestrøm.

Det er ledelsens forretningsmæssige vurdering, at der i det kommende år vil være belæg for fortsat drift, og der fra ledelsens side igangsat en strategiplan for frasalg af aktiver og ændring af selskabets kreditvilkår.

	2014	2013
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	393.921	300.314
Andre omkostninger til social sikring	3.510	3.510
Personaleomkostninger i øvrigt	32.932	35.950
	430.363	**339.774**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	619.766	585.222
	619.766	**585.222**
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-76.800	135.081
	-76.800	**135.081**

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel	Forpagtede jordarealer
Kostpris primo	647.944	1.987.416
Tilgang	25.000	0
Afgang	-45.000	0
Kostpris ultimo	**627.944**	**1.987.416**
Af- og nedskrivninger primo	542.430	1.800.977
Årets afskrivninger	53.535	78.998
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-45.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**550.965**	**1.879.975**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**76.979**	**107.441**

	31/12 2014	31/12 2013
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.250.000	1.250.000
Kostpris ultimo	**1.250.000**	**1.250.000**
Opskrivninger primo	-864.599	-769.266
Opskrivninger ultimo	**-864.599**	**-769.266**
Årets nedskrivninger	-97.529	-95.333
Nedskrivninger ultimo	**-97.529**	**-95.333**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**287.872**	**385.401**

8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	**500.000**

Noter

		31/12 2014	31/12 2013
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	1.207.240	1.048.029
	Årets overførte overskud eller underskud	-317.058	303.961
	Overført overkurs ved emission	0	1.483.250
	Korrektion af salgsværdier fra tidligere år	0	-1.628.000
		890.182	**1.207.240**

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en restløbetid på 3 år og en årlig forpagtningsafgift på 16 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 178 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-28 måneder og en samlet restleasingydelse på 295 t.kr.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Poul Nicholaisen, Bisholt Strandvej 21, 7130 Juelsminde