

Berima A/S
CVR-nr. 13643946

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19. september 2012.

Dirigent

Navn: Palle Rohrsted

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.04.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Berima A/S
Tøndervej 3
6760 Ribe

CVR-nr.: 13643946

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Bestyrelse

Vibeke Trærup Bech
Eva Trærup Bech
Palle Rohrsted

Direktion

Eva Trærup Vad

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Berima A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 19. september 2012

Direktion

Eva Trærup Vad

Bestyrelse

Vibeke Trærup Bech

Eva Trærup Bech

Palle Rohrsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Berima A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berima A/S for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 19. september 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af sprøjtestøbte plasticemner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 330 t.kr., hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Selskabet har i 2011/12 solgt aktiviteten. Salget medførte nedskrivning af visse aktiver samt realisering af gevinst på goodwill. Samlet set har salget dog haft en negativ indvirkning på årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.828.337	4.450
Personaleomkostninger	1	(2.830.547)	(3.254)
Af- og nedskrivninger	2	<u>14.685</u>	<u>(945)</u>
Driftsresultat		(987.525)	251
Andre finansielle indtægter	3	14.086	10
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(81.154)</u>	<u>(140)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.054.593)	121
Skat af ordinært resultat	5	<u>724.764</u>	<u>(31)</u>
Årets resultat		<u>(329.829)</u>	<u>90</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(329.829)</u>	<u>90</u>
		<u>(329.829)</u>	<u>90</u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	1.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	358
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	244
Materielle anlægsaktiver	6	0	2.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.144	25
Finansielle anlægsaktiver	7	17.144	25
Anlægsaktiver		17.144	2.273
Råvarer og hjælpematerialer		0	798
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.301
Varebeholdninger		0	2.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		683.063	1.491
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		375.364	190
Udskudt skat		736.153	11
Andre tilgodehavender		273.620	484
Periodeafgrænsningsposter		4.000	2
Tilgodehavender		2.072.200	2.178
Likvide beholdninger		4.926.334	836
Omsætningsaktiver		6.998.534	5.113
Aktiver		7.015.678	7.386

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		4.151.912	4.482
Egenkapital		<u>4.651.912</u>	<u>4.982</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.062.107	407
Gæld til tilknyttede virksomheder		796.627	1.252
Skyldig selskabsskat		95.935	286
Anden gæld		409.097	459
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.363.766</u>	<u>2.404</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.363.766</u>	<u>2.404</u>
Passiver		<u>7.015.678</u>	<u>7.386</u>
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.481.741	4.981.741
Årets resultat	0	(329.829)	(329.829)
Egenkapital ultimo	500.000	4.151.912	4.651.912

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.501.968	2.865
Pensioner	200.020	256
Andre omkostninger til social sikring	82.064	82
Andre personaleomkostninger	46.495	51
	<u>2.830.547</u>	<u>3.254</u>
	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>10</u>	<u>14</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	548.821	930
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(563.506)	15
	<u>(14.685)</u>	<u>945</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.608	7
Renteindtægter i øvrigt	2.478	3
	<u>14.086</u>	<u>10</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	62.926	135
Renteomkostninger i øvrigt	9.716	0
Øvrige finansielle omkostninger	8.512	5
	<u>81.154</u>	<u>140</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	96
Ændring af udskudt skat	(724.764)	(65)
	<u>(724.764)</u>	<u>31</u>

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægsaktiver under udfø- relse kr.
6. Materielle anlægsak- tiver				
Kostpris primo	21.965.579	2.247.334	90.000	244.235
Afgange	(21.965.579)	(2.247.334)	(90.000)	(244.235)
Kostpris ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(19.975.742)	(2.232.858)	(90.000)	0
Årets afskrivninger	(548.821)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	20.524.563	2.232.858	90.000	0
Af- og nedskrivninger ulti- mo	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0
				Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
				39.133
Kostpris ultimo				39.133
Nedskrivninger primo				(14.086)
Årets nedskrivninger				(7.903)
Nedskrivninger ultimo				(21.989)
Regnskabsmæssig værdi ultimo				17.144
			Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital				
Ordinære aktier	28	10.000,00		280.000
Ordinære aktier	4	5.000,00		20.000
Ordinære aktier	4	50.000,00		200.000
	36			500.000

Noter

9. Ejerforhold

Selskabskapitalen ejes af følgende selskaber:

JB Holding Ribe ApS, c/o advokat Palle Rohrsted, Tømmergangen 7, 6760 Ribe.

ETV Holding, Ribe ApS, Sct. Clemens Gade 6, 6760 Ribe.

VTB Holding, Ribe ApS, Albert Skeels Gade 19, 6760 Ribe.