



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

GODTBERGSEN A/S
KYSTVEJEN 4, HEJLSMINDE, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. april 2017

Christian Elbro Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. december 2015 - 30. november 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Godtbergsen A/S Kystvejen 4, Hejlsminde 6100 Haderslev Hjemmeside: www.godtbergsen.dk CVR-nr.: 15 17 72 84 Stiftet: 14. juni 1991 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. december 2015 - 30. november 2016
Bestyrelse	Steffen Knudsen, formand Holger Christian Elbro Jensen Christian Elbro Jensen Christine Agger
Direktion	Christian Elbro Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 14 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2015 - 30. november 2016 for Godtbergsen 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. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. januar 2017

Direktion

Christian Elbro Jensen

Bestyrelse

Steffen Knudsen
Formand

Holger Christian Elbro Jensen

Christian Elbro Jensen

Christine Agger

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Godtbergsen A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Godtbergsen A/S for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016, 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 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. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 13. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive engrosvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.384 tkr. efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Godtberg A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning af foreslået udbytte som en del af egenkapitalandelen. Udbytte var tidligere indregnet som en gældsforpligtelse.

Selskabet skal fremover indregne foreslået udbytte som en del af egenkapitalen i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er tilpasset for sidste år. Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalnoten.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen påvirker alene egenkapitalen, der pr. 1. december 2015 er forøget med 0 tkr., vedrørende foreslået udbytte primo, og en forøgelse af årets egenkapital med 600 tkr., der vedrører foreslået udbytte for året.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Andre eksterne omkostninger**

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	6 år	0%

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita omfatter desuden huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejat gennemsnit. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. DECEMBER - 30. NOVEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.853.762	5.704
Personaleudgifter.....	1	-4.585.244	-4.348
Andre driftsudgifter.....		0	-16
Af- og nedskrivninger.....		-255.499	-261
DRIFTSRESULTAT		2.013.019	1.079
Finansielle indtægter.....	2	99.187	78
Finansielle omkostninger.....	3	-335.144	-318
RESULTAT FØR SKAT		1.777.062	839
Skat af ordinært resultat.....	4	-393.099	-198
ÅRETS RESULTAT		1.383.963	641
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		600.000	0
Overført resultat.....		783.963	641
I ALT		1.383.963	641

BALANCE 30. NOVEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Driftsmateriel og inventar.....		927.136	676
Materielle anlægsaktiver.....	5	927.136	676
Andre værdipapirer.....		1.033	1
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		183.600	184
Finansielle anlægsaktiver.....	6	184.633	185
ANLÆGSAKTIVER.....		1.111.769	861
Varelager.....		8.511.945	9.157
Forudbetalinger for varer.....		1.676.079	1.801
Varebeholdninger.....		10.188.024	10.958
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		1.913.482	1.649
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....		1.328.281	771
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	7	15.735	9
Udskudt skatteaktiv.....		16.132	64
Andre tilgodehavender.....		69.570	35
Periodeafgrænsningsposter.....		221.597	219
Tilgodehavender.....		3.564.797	2.747
Likvider.....		108.110	1.070
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.860.931	14.775
AKTIVER.....		14.972.700	15.636

BALANCE 30. NOVEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital.....		501.000	501
Overført overskud.....		6.934.880	6.159
Forslag til udbytte.....		600.000	0
EGENKAPITAL.....	8	8.035.880	6.660
Kreditinstitutter.....		358.144	0
Ansvarlig lånekapital tilknyttede virksomheder.....		1.420.735	1.421
Leasingforpligtelser.....		0	131
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	1.778.879	1.552
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	98.055	31
Kreditinstitutter.....		1.898.993	5.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		640.651	495
Selskabsskat.....		344.784	143
Anden gæld.....		2.175.458	1.590
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.157.941	7.424
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.936.820	8.976
PASSIVER.....		14.972.700	15.636
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager.....	4.113.036	3.919	
Pensioner.....	402.956	350	
Sociale udgifter.....	69.252	79	
	4.585.244	4.348	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	39.968	32	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	59.219	46	
	99.187	78	
Finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	335.144	318	
	335.144	318	
Skat af ordinært resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	344.784	143	
Regulering af udskudt skat.....	48.315	55	
	393.099	198	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	
Kostpris 1. december 2015.....	3.586.734	466.954	
Tilgang.....	715.445	0	
Afgang.....	-281.552	0	
Kostpris 30. november 2016.....	4.020.627	466.954	
Af- og nedskrivninger 1. december 2015.....	2.911.032	466.954	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-64.383	0	
Årets afskrivninger	246.842	0	
Af- og nedskrivninger 30. november 2016.....	3.093.491	466.954	
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2016.....	927.136	0	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. december 2015.....	937	183.600
Kostpris 30. november 2016.....	937	183.600
Årets opskrivninger	96	
Opskrivninger 30. november 2016.....	96	
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2016.....	1.033	183.600

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

7

Mellemværendet med ledelsen er opstået som følge af almindelige forretningsmæssige transaktioner, hvorfor udlånet ikke er i strid med selskabsloven.

Egenkapital

8

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. december 2015.....	501.000	6.158.923	0	6.659.923
Andre reguleringer.....		-8.006		-8.006
Forslag til årets resultatdisponering.....		783.963	600.000	1.383.963
Egenkapital 30. november 2016.....	501.000	6.934.880	600.000	8.035.880

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	501.000	501
	501.000	501

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					9
	1/12 2015 gæld i alt	30/11 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Kreditinstitutter.....	0	456.199	98.055	0	
Ansvarlig lånekapital tilknyttede virksomheder.....	1.420.735	1.420.735	0	0	
Leasingforpligtelser.....	162.294	0	0	0	
	1.583.029	1.876.934	98.055	0	
<p>Den ansvarlige lånekapital til tilknyttede selskaber, 1.420.735 kr., træder tilbage for gæld til selskabets øvrige kreditorer.</p>					
Eventualposter mv.					10
<p>Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 42 tkr. Leasingforpligtelser pr. 30. november 2016 udgør 286 tkr.</p>					
<p><i>Valutaterminsforretninger</i> Selskabet har indgået valutaterminskontrakter på køb af 100.000 USD til termskurs 672,79, forfald 31. december 2016</p>					
<p><i>Hæftelse i sambeskatningen</i> Selskabet hæfter solidarisk med Christian Elbro Jensen Holding ApS og Godtbergsen Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.</p>					
<p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Christian Elbro Jensen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p>					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					11
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på (nom. 4.000 tkr.) med pant i:</p>					
<p>Simple fordringer/debitorer, bogført værdi 3.590 tkr.</p>					
<p>Varelager, bogført værdi 8.512 tkr.</p>					
<p>Immaterielle rettigheder, bogført værdi 0 tkr.</p>					
<p>Driftsmateriel og inventar, bogført værdi 927 tkr.</p>					
Ejerforhold					12
<p>Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen: Christian Elbro Jensen Holding ApS Kystvejen 4, Hejlsminde, 6100 Haderslev</p>					