



J. Brock & Søn A/S

CVR-nr. 17 11 84 39

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23/09 2016

Preben Kønig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Brock & Søn A/S
Bernstorffsvej 68
2900 Hellerup

Telefon: 39620033
Hjemmeside: www.j-brock-son.dk

CVR-nr.: 17 11 84 39
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. januar 1993
Hjemsted: Gentofte

Bestyrelse

Christian Brok
Georg Poul Artmann
Preben Kønig

Direktion

Christian Brok, direktør

Revision

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J. Brock & Søn 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. september 2016

Direktion

Christian Brok
direktør

Bestyrelse

Christian Brok

Georg Poul Artmann

Preben Kønig

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i J. Brock & Søn A/S

Vi har revideret årsregnskabet for J. Brock & Søn A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. september 2016

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Brock & Søn A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Leasingkontrakter

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Værdipapirer

Værdipapirer, bestående af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer bestående af unoterede aktier, måles til kostpris.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Bruttofortjeneste		6.942.869	5.877
Personaleomkostninger	1	<u>-5.609.851</u>	<u>-5.439</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.333.018	438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-173.879</u>	<u>-160</u>
Resultat før finansielle poster		1.159.139	278
Finansielle indtægter		15.142	126
Finansielle omkostninger		<u>-215.423</u>	<u>-14</u>
Resultat før skat		958.858	390
Skat af årets resultat	2	<u>-216.163</u>	<u>-68</u>
Årets resultat		<u>742.695</u>	<u>322</u>
Foreslået udbytte		400.000	200
Overført overskud		<u>342.695</u>	<u>122</u>
		<u>742.695</u>	<u>322</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.371	506
Materielle anlægsaktiver	3	<u>403.371</u>	<u>506</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>403.371</u>	<u>506</u>
Færdigvarer og handelsvarer		6.000	6
Varebeholdninger		<u>6.000</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.399.023	1.807
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	10.000	170
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		394.229	0
Andre tilgodehavender		0	1
Udsendt skatteaktiv		31.828	19
Tilgodehavender		<u>1.835.080</u>	<u>1.997</u>
Værdipapirer		593.731	617
Værdipapirer		<u>593.731</u>	<u>617</u>
Likvide beholdninger		<u>1.512.514</u>	<u>782</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.947.325</u>	<u>3.402</u>
Aktiver i alt		<u>4.350.696</u>	<u>3.908</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		2.109.044	1.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>200</u>
Egenkapital	5	<u>3.009.044</u>	<u>2.466</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.115	319
Forudfakturering igangværende arbejder	4	2.000	43
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	56
Selskabsskat		225.493	79
Anden gæld		<u>997.044</u>	<u>945</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.341.652</u>	<u>1.442</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.341.652</u>	<u>1.442</u>
Passiver i alt		<u>4.350.696</u>	<u>3.908</u>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.072.442	4.946
Pensioner	415.025	382
Andre omkostninger til social sikring	<u>122.384</u>	<u>111</u>
	<u>5.609.851</u>	<u>5.439</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	228.866	76
Årets udskudte skat	<u>-12.703</u>	<u>-8</u>
	<u>216.163</u>	<u>68</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		3.024.901
Tilgang i årets løb		88.900
Afgang i årets løb		<u>-102.396</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>3.011.405</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		2.519.851
Årets afskrivninger		190.579
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-102.396</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>2.608.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>403.371</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	35.000	755
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-27.000</u>	<u>-628</u>
	<u>8.000</u>	<u>127</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	10.000	170
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-2.000</u>	<u>-43</u>
	<u>8.000</u>	<u>127</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.766.349	200.000	2.466.349
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>342.695</u>	<u>400.000</u>	<u>742.695</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>2.109.044</u>	<u>400.000</u>	<u>3.009.044</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier\$aktie a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier\$aktie er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
6 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	192.240	152
Mellem 1 og 5 år	<u>307.560</u>	<u>158</u>
	<u>499.800</u>	<u>310</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christian Brock Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet ved sambeskatning for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christian Brock Holding ApS
Bernstorffsvej 68
2900 Hellerup

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive gartneri- og handelsvirksomhed samt anden virksomhed beslægtet hermed.