

N.B.J. Trækollektion ApS

Vildsundvej 16, 7950 Erslev

CVR-nr. 19 03 22 72



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. juni 2016

Som dirigent:



Niels Bunk Jespersen



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for N.B.J. Trækollektion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildsund, den 10. juni 2016

Direktion:



Niels Bunk Jespersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i N.B.J. Trækollektion ApS

Vi har revideret årsregnskabet for N.B.J. Trækollektion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | N.B.J. Trækollektion ApS |
| Adresse, postnr., by | Vildsundvej 16, 7950 Erslev |
| CVR-nr. | 19 03 22 72 |
| Stiftet | 1. december 1995 |
| Hjemstedskommune | Morsø Kommune |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 97 74 62 42 |
| Telefax | 97 74 62 12 |
| Direktion | Niels Bunk Jespersen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------|------------|
| | Nettoomsætning | 2.343.393 | 2.076.787 |
| | Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling | -69.500 | 207.000 |
| | Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -603.431 | -560.599 |
| | Andre eksterne omkostninger | -1.428.037 | -1.255.680 |
| | Bruttoresultat | 242.425 | 467.508 |
| 3 | Personaleomkostninger | -640.027 | -634.377 |
| | Resultat af primær drift | -397.602 | -166.869 |
| 4 | Finansielle indtægter | 666.443 | 538.457 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -370.798 | -339.844 |
| | Resultat før skat | -101.957 | 31.744 |
| 6 | Skat af årets resultat | 22.416 | -8.067 |
| | Årets resultat | -79.541 | 23.677 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -79.541 | 23.677 |
| | | -79.541 | 23.677 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 382.500 | 452.000 |
| | Varer under fremstilling | 508.600 | 380.000 |
| | | <u>891.100</u> | <u>832.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 793.929 | 139.174 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.850.000 | 3.850.000 |
| | Udskudte skatteaktiver | 22.416 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 4.110 | 48.196 |
| | | <u>4.670.455</u> | <u>4.037.370</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.827.760 | 2.876.177 |
| | | <u>1.827.760</u> | <u>2.876.177</u> |
| | Likvide beholdninger | 1.411.902 | 390.834 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>8.801.217</u> | <u>8.136.381</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>8.801.217</u> | <u>8.136.381</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 254.255 | 333.796 |
| | Egenkapital i alt | <u>454.255</u> | <u>533.796</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.919 | 23.598 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 8.194.512 | 7.522.190 |
| | Anden gæld | 131.531 | 56.797 |
| | | <u>8.346.962</u> | <u>7.602.585</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>8.346.962</u> | <u>7.602.585</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>8.801.217</u> | <u>8.136.381</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 200.000 | 333.796 | 533.796 |
| Årets resultat | 0 | -79.541 | -79.541 |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>200.000</u> | <u>254.255</u> | <u>454.255</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.B.J. Trækollektion ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger forbundet til produktionen, vedligehold, distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion og salg af køkkener, specialinventar og kabinetter til morskabsmaskiner.

| kr. | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 628.003 | 623.898 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.024 | 10.479 |
| | <u>640.027</u> | <u>634.377</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 192.500 | 192.500 |
| Andre finansielle indtægter | 473.943 | 345.957 |
| | <u>666.443</u> | <u>538.457</u> |
| | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 370.798 | 339.189 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 655 |
| | <u>370.798</u> | <u>339.844</u> |
| | | |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 8.067 |
| Årets regulering af udskudt skat | -22.416 | 0 |
| | <u>-22.416</u> | <u>8.067</u> |

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N.B.J. Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber.