

N.B.J. Trækollektion ApS

Vilsundvej 16, 7950 Erslev

CVR-nr. 19 03 22 72



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

Som dirigent:



.....

Niels Bunk Jespersen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for N.B.J. Trækollektion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 29. maj 2017
Direktion:



Niels Bunk Jespersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i N.B.J. Trækollektion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.B.J. Trækollektion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 29. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	N.B.J. Trækollektion ApS
Adresse, postnr., by	Vilsundvej 16, 7950 Erslev
CVR-nr.	19 03 22 72
Stiftet	1. december 1995
Hjemstedskommune	Morsø Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Bunk Jespersen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, industri og produktion samt demed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 2.553.058 kr. mod 2.343.393 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et underskud på 17.009 kr. mod 79.541 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 437.246 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	2.553.058	2.343.393
	Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	192.500	-69.500
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-824.420	-603.431
	Andre eksterne omkostninger	-869.523	-1.428.037
	Bruttoresultat	1.051.615	242.425
2	Personaleomkostninger	-798.234	-640.027
	Resultat før finansielle poster	253.381	-397.602
3	Finansielle indtægter	98.294	666.443
4	Finansielle omkostninger	-399.115	-370.798
	Resultat før skat	-47.440	-101.957
5	Skat af årets resultat	30.431	22.416
	Årets resultat	-17.009	-79.541
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-17.009	-79.541
		-17.009	-79.541

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Finansielle aktiver		
	Udskudte skatteaktiver	9.319	22.416
		<u>9.319</u>	<u>22.416</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>9.319</u>	<u>22.416</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	575.000	382.500
	Varer under fremstilling	609.000	508.600
		<u>1.184.000</u>	<u>891.100</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.781	793.929
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.850.000	3.850.000
	Tilgodehavende selskabsskat	9.956	0
	Andre tilgodehavender	0	4.110
		<u>4.127.737</u>	<u>4.648.039</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.551.387	1.827.760
		<u>1.551.387</u>	<u>1.827.760</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.735.835</u>	<u>1.411.902</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>8.598.959</u>	<u>8.778.801</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.608.278</u>	<u>8.801.217</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	237.246	254.255
	Egenkapital i alt	<u>437.246</u>	<u>454.255</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	20.919
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.972.264	8.194.512
	Anden gæld	198.768	131.531
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>8.171.032</u>	<u>8.346.962</u>
	Forpligtelser i alt	<u>8.171.032</u>	<u>8.346.962</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.608.278</u>	<u>8.801.217</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	254.255	454.255
Overført, jf. resultatdisponering	0	-17.009	-17.009
Egenkapital 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>237.246</u>	<u>437.246</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.B.J. Trækollektion ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	788.048	628.003
Andre omkostninger til social sikring	10.186	12.024
	<u>798.234</u>	<u>640.027</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>3</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	57.750	192.500
Andre finansielle indtægter	40.544	473.943
	<u>98.294</u>	<u>666.443</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	122.350	370.798
Andre finansielle omkostninger	276.765	0
	<u>399.115</u>	<u>370.798</u>
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.036	0
Årets regulering af udskudt skat	-9.319	-22.416
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-20.076	0
	<u>-30.431</u>	<u>-22.416</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for N.B.J. Holding ApS, CVR-nr. 61 44 15 14, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.