

Broste Copenhagen A/S

Sydholmen 9-17, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 24 46 10 17



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2016

Som dirigent:

.....
Kim John Larsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Broste Copenhagen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

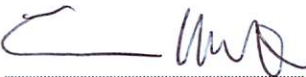
Hvidovre, den 18. marts 2016

Direktion:



Kim John Larsen

Bestyrelse:



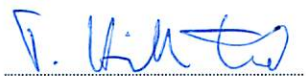
Gunnar Hillestad
formand



Søren Hedemand



Kim John Larsen



Tolv Hillestad

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Broste Copenhagen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Broste Copenhagen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 en 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 en 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 18. marts 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Stubbøft
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Broste Copenhagen A/S
Adresse, postnr., by	Sydholmen 9-17, 2650 Hvidovre
CVR-nr.	24 46 10 17
Stiftet	1. marts 1956
Hjemstedskommune	Hvidovre
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.brostecopenhagen.com
E-mail	info@brostecph.com
Telefax	49 93 12 55
Bestyrelse	Gunnar Hillestad, formand Søren Hedemand Kim John Larsen Tolv Hillestad
Direktion	Kim John Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.	2013	2012	2011
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	26.151.837	14.336.279	22.267.602	21.891.647	19.385.989
Resultat af primær drift	5.741.303	4.601.649	3.563.937	2.753.277	2.201.242
Resultat af finansielle poster	-972.886	-636.952	-854.350	-1.524.873	-1.461.723
Årets resultat	5.358.417	3.964.697	4.709.587	1.228.404	739.519
Balancesum	60.105.278	47.317.832	44.342.820	45.173.679	45.137.404
Egenkapital	21.022.249	15.863.832	12.899.135	11.614.548	10.322.439
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-4.883.750	348.472	5.899.849	1.702.382	753.192
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-854.837	-913.865	-867.431	-2.674.966	-1.528.139
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-578.591	-911.049	-1.256.590	-2.167.647	-687.407
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-1.378.872	-1.000.000	-8.501.609	0	0
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	10,7 %	10,0 %	8,0 %	6,1 %	4,9 %
Likviditetsgrad	149,9 %	174,6 %	168,6 %	205,9 %	196,9 %
Soliditetsgrad	35,0 %	33,5 %	29,1 %	25,7 %	22,9 %
Egenkapitalforrentning	29,1 %	27,6 %	38,4 %	11,2 %	7,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	32	32	33	32	31

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er design og handel med livsstilsprodukter, lys, brugskunst samt gaveartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 5.358.417 kr. mod 3.964.697 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 21.022.249 kr.

Årets resultat er for en 12 måneders-periode, hvorimod sidste års resultat er for en 6 måneders-periode. Selskabets aktivitet er meget sæsonpræget, hvorfor særligt bruttoavancen for de to perioder ikke er sammenlignelige. Periodens resultat udviser en fortsat forbedring af indtjeningsevnen.

Periodens resultat vurderes som tilfredsstillende.

Videnressourcer

Selskabet har ved en løbende videreuddannelse fastholdt og udbygget selskabets videnressourcer.

Særlige risici

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets drift ikke er forbundet med usædvanlig risici.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et fortsat positivt resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
	Bruttofortjeneste	26.151.837	14.336.279
2	Personaleomkostninger	-17.811.141	-8.400.731
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.599.393	-1.332.338
	Andre driftsomkostninger	0	-1.561
	Resultat af primær drift	5.741.303	4.601.649
4	Finansielle indtægter	16.100	12.297
5	Finansielle omkostninger	-988.986	-649.249
	Resultat før skat	4.768.417	3.964.697
6	Skat af årets resultat	590.000	0
	Årets resultat	<u>5.358.417</u>	<u>3.964.697</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	200.000
	Overført resultat	3.858.417	3.764.697
		<u>5.358.417</u>	<u>3.964.697</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	31/12 2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	858.623	1.823.543
		<u>858.623</u>	<u>1.823.543</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.494.770	3.286.598
		<u>2.494.770</u>	<u>3.286.598</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	1.705.962	1.693.771
		<u>1.705.962</u>	<u>1.693.771</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.059.355</u>	<u>6.803.912</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	38.177.551	25.010.994
		<u>38.177.551</u>	<u>25.010.994</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.088.648	9.464.458
	Udskudte skatteaktiver	2.590.000	2.000.000
	Andre tilgodehavender	758.840	816.195
9	Periodeafgrænsningsposter	3.042.160	2.811.794
		<u>16.479.648</u>	<u>15.092.447</u>
	Likvide beholdninger	<u>388.724</u>	<u>410.479</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.045.923</u>	<u>40.513.920</u>
	AKTIVER I ALT	<u>60.105.278</u>	<u>47.317.832</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	31/12 2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Selskabskapital	503.000	503.000
	Overført resultat	19.019.249	15.160.832
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>21.022.249</u>	<u>15.863.832</u>
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.356.628	3.535.504
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.300.100
	Anden gæld	0	413.887
		<u>2.356.628</u>	<u>8.249.491</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.178.500	1.178.496
	Gæld til banker	19.503.862	12.408.158
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	688.625	607.702
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.106.080	4.770.863
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.361.180	119.877
	Anden gæld	4.888.154	4.119.413
		<u>36.726.401</u>	<u>23.204.509</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>39.083.029</u>	<u>31.454.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u>60.105.278</u>	<u>47.317.832</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	503.000	15.160.832	200.000	15.863.832
Årets resultat	0	3.858.417	1.500.000	5.358.417
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>503.000</u>	<u>19.019.249</u>	<u>1.500.000</u>	<u>21.022.249</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
	Årets resultat	5.358.417	3.964.697
15	Reguleringer	2.982.279	1.970.851
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	8.340.696	5.935.548
16	Ændring i driftskapital	-12.251.560	-4.950.124
	Pengestrømme fra primær drift	-3.910.864	985.424
	Renteindbetalinger m.v.	16.100	12.297
	Renteudbetalinger m.v.	-988.986	-649.249
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.883.750	348.472
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-264.054	-52.745
	Køb af materielle anlægsaktiver	-578.591	-911.049
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	49.929
	Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-12.192	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-854.837	-913.865
	Udbetalt udbytte	-200.000	-1.000.000
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	4.714.000
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-1.178.872	0
	Afdrag på gæld til associerede virksomheder	0	-4.714.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-1.378.872	-1.000.000
	Årets pengestrøm	-7.117.459	-1.565.393
	Likvider 1. januar	-11.997.679	-10.432.286
17	Likvider 31. december	-19.115.138	-11.997.679

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broste Copenhagen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer 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.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle rettigheder 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter hhv. andre driftsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter softwarelicenser og andre erhvervede rettigheder.

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

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

For varer, hvor kostprisen overstiger den forventede salgspris med fradrag af færdiggørelses- og salgsmarkedsomkostninger, er der foretaget nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver} \times 100}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.723.255	7.844.697
Pensioner	874.184	445.665
Andre omkostninger til social sikring	213.702	110.369
	<u>17.811.141</u>	<u>8.400.731</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>32</u>	<u>32</u>

Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 1.530.651 kr. (2014, 6 mdr.: 879.309 kr.).

kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.228.974	612.347
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.370.419	719.991
	<u>2.599.393</u>	<u>1.332.338</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>16.100</u>	<u>12.297</u>
	<u>16.100</u>	<u>12.297</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
kr.		
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	252.092	255.732
Andre finansielle omkostninger	736.894	393.517
	<u>988.986</u>	<u>649.249</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-590.000	0
	<u>-590.000</u>	<u>0</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2015		5.896.964
Tilgang i årets løb		264.054
Kostpris 31. december 2015		<u>6.161.018</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		4.073.421
Årets afskrivninger		1.228.974
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>5.302.395</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>858.623</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		14.892.641
Tilgang i årets løb		578.591
Afgang i årets løb		-630.872
Kostpris 31. december 2015		<u>14.840.360</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		11.606.043
Årets afskrivninger		1.370.419
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ		-630.872
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>12.345.590</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>2.494.770</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

kr.	<u>2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 503.000 stk. a nom. 1,00 kr.	503.000	503.000
	<u>503.000</u>	<u>503.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 503.000 kr. de seneste 5 år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	3.535.128	1.178.500	2.356.628	0
	<u>3.535.128</u>	<u>1.178.500</u>	<u>2.356.628</u>	<u>0</u>

12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån og trækingsretter m.v. i banker på i alt 26 mio. kr. har selskabet givet virksomhedspant på 22,5 mio. kr. i følgende aktiver med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:

- Simple fordringer, 10.088 t.kr.
- Varelagre, 38.178 t.kr.
- Driftsmateriel, 2.495 t.kr.
- Goodwill m.v., 0 t.kr.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som er uopsigelig indtil 31. marts 2019. Forpligtelsen udgør 12,8 mio. kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor restforpligtelsen udgør 764 t.kr.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Broste Copenhagen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Hillestad Feriesenter Fosslaug AS	4869 Dølemo, Norge	Aktiemariotet

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Hillestad Feriesenter Fosslaug AS	4869 Dølemo, Norge	www.hillestad.no

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Hillestad Feriesenter Fosslaug AS	Norge
Index Holding ApS	Albertslund

kr.	2015 12 mdr.	2014 6 mdr.
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	2.599.393	1.333.899
Finansielle indtægter	-16.100	-12.297
Finansielle omkostninger	988.986	649.249
Udskudt skat	-590.000	0
	<u>2.982.279</u>	<u>1.970.851</u>
16 Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	-13.166.557	-485.372
Ændring i tilgodehavender	-797.201	-2.595.218
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.335.218	-1.409.825
Andre ændringer i driftskapital	376.980	-459.709
	<u>-12.251.560</u>	<u>-4.950.124</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	388.724	410.479
Kortfristet gæld til banker	-19.503.862	-12.408.158
	<u>-19.115.138</u>	<u>-11.997.679</u>