
IBB Distribution A/S

Stæremosen 39, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 12 35 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/05 2016

Pernille Baunsøe
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IBB Distribution A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2016

Direktion

Ingelise Birthe Baunsøe

Bestyrelse

Pernille Baunsøe
formand

Ingelise Birthe Baunsøe

Bent Andersen

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

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i IBB Distribution A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for IBB Distribution A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Hellerup, den 27. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Storm Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IBB Distribution A/S
Stæremosen 39
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26 12 35 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2001
Hjemstedskommune: Gribskov

Bestyrelse

Pernille Baunsøe, formand
Ingelise Birthe Baunsøe
Bent Andersen

Direktion

Ingelise Birthe Baunsøe

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for IBB Distribution A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Som følge af manglende afskrivninger på selskabets produktionsejendom er egenkapitalen primo negativt påvirket med DKK 183.700. Sammenligningstallene i balancen er korrigeret.

Årsrapporten er, udover ovenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive forretning med vognmandskørsel herunder distribution af aviser eller anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 473.892, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.260.344. Årets resultat er påvirket negativt med DKK 995.000 som følge af salg af selskabets ene ejendom.

Kapitalberedskabet

Som omtalt i note 1 har selskabet tabt selskabskapitalen, hvilket er en følge af nedskrivninger på grunde og bygninger. På baggrund af udarbejdede budgetter, er det ledelsens vurdering at det ordinære resultat, for de kommende år, vil udvise overskud, og at selskabskapitalen vil blive retableret over en årrække via egen indtjening.

På møde med selskabets kreditinstitut, er det oplyst at kreditinstituttet fortsat vil støtte op om selskabet, samt at de nuværende lånevilkår er uændrede. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		4.405.127	4.714.644
Personaleomkostninger	2	-3.450.067	-3.535.025
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.019.067	-503.535
Andre driftsomkostninger		0	-20.067
Resultat før finansielle poster		-64.007	656.017
Finansielle indtægter		13.416	16.718
Finansielle omkostninger		-382.804	-416.889
Resultat før skat		-433.395	255.846
Skat af årets resultat	4	-40.497	-169.107
Årets resultat		-473.892	86.739

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-473.892	86.739
		-473.892	86.739

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.917.529	8.929.229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.429	48.333
Materielle anlægsaktiver	5	1.975.958	8.977.562
Anlægsaktiver		1.975.958	8.977.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.126	376.935
Andre tilgodehavender		12.176	0
Udskudt skatteaktiv		9.725	13.302
Selskabsskat		73.692	0
Tilgodehavender		506.719	390.237
Likvide beholdninger		134.395	4.048
Omsætningsaktiver		641.114	394.285
Aktiver		2.617.072	9.371.847

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.760.344	-2.286.452
Egenkapital	6	-2.260.344	-1.786.452
Gæld til realkreditinstitutter		1.406.738	7.019.608
Kreditinstitutter		2.076.000	2.618.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.482.738	9.637.608
Gæld til realkreditinstitutter	7	0	242.226
Kreditinstitutter	7	542.000	252.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.654	126.698
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.068	21.068
Selskabsskat		0	28.339
Anden gæld		753.956	850.360
Kortfristede gældsforpligtelser		1.394.678	1.520.691
Gældsforpligtelser		4.877.416	11.158.299
Passiver		2.617.072	9.371.847
Kapitaltab og going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitaltab og going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvilket er en følge af tidligere års nedskrivninger på grunde og bygninger og konstateret tab på salg af en ejendom i 2015 på TDKK 995.

Årets resultat for 2015 udviser et underskud på TDKK 474. Det er ledelsens vurdering at det ordinære resultat, de kommende år, vil udvise overskud, og at selskabskapitalen vil blive retableret over en årrække via egen indtjening.

På møde med selskabets kreditinstitut, er det oplyst at kreditinstituttet fortsat vil støtte op om selskabet, samt at de nuværende vilkår er uændrede. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.190.961	3.261.141
Pensioner	193.519	197.213
Andre omkostninger til social sikring	<u>65.587</u>	<u>76.671</u>
	<u>3.450.067</u>	<u>3.535.025</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	24.067	3.535
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>995.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>1.019.067</u>	<u>503.535</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	36.308	167.066
Årets udskudte skat	<u>4.189</u>	<u>2.041</u>
	<u>40.497</u>	<u>169.107</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	15.504.979	212.285
Tilgang i årets løb	0	17.462
Afgang i årets løb	-13.387.050	0
Kostpris 31. december	<u>2.117.929</u>	<u>229.747</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.575.750	163.951
Årets afskrivninger	16.700	7.367
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	995.000	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-7.387.050	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>200.400</u>	<u>171.318</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.917.529</u>	<u>58.429</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>3-5 år</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-2.102.752	-1.602.752
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-183.700	-183.700
Korrigeret egenkapital 1. januar	500.000	-2.286.452	-1.786.452
Årets resultat	0	-473.892	-473.892
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>-2.760.344</u>	<u>-2.260.344</u>

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.406.738	5.945.922
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>1.073.686</u>
Langfristet del	1.406.738	7.019.608
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>242.226</u>
	<u>1.406.738</u>	<u>7.261.834</u>
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	1.610.000
Mellem 1 og 5 år	<u>2.076.000</u>	<u>1.008.000</u>
Langfristet del	2.076.000	2.618.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>542.000</u>	<u>252.000</u>
	<u>2.618.000</u>	<u>2.870.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelsers:		
Inden for 1 år	70.356	72.862
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>20.184</u>
	<u>70.356</u>	<u>93.046</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.917.529	8.929.229
Realkreditpantebreve på i alt TDKK 8.810, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	8.929.229
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 900, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.917.529	8.929.229
Kontraktlige forpligtelser		
Der er overfor samarbejdspartner stillet betalingsgaranti på TDKK 225.		
Diverse		
Der er stillet sikkerhed fra hovedaktionærer overfor kreditinstitut gennem selvskyldnerkautioner og ejerpantebrev på TDKK 300.		

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Thomas Enghard Baunsøe, Gribskov

Ingelise Birthe Baunsøe, Gribskov

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for IBB Distribution A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Som følge af manglende afskrivninger på selskabets produktionsejendom er egenkapitalen primo negativt påvirket med DKK 183.700. Sammenligningstallene i balancen er korrigeret.

Årsrapporten er, udover ovenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Bygninger til videresalg afskrives ikke	0 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Omkostninger uden blivende værdi for selskabet omkostningsføres i anskaffelsesåret

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.