

Brima Holding ApS

Skovsøviadukten 1, 4200 Slagelse
CVR-nr. 27 47 85 22

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.09.16

Brian Madsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Koncernens pengestrømsopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 20
Noter	21 - 28

Selskabet

Brima Holding ApS
Skovsøviadukten 1
4200 Slagelse
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 27 47 85 22

Direktion

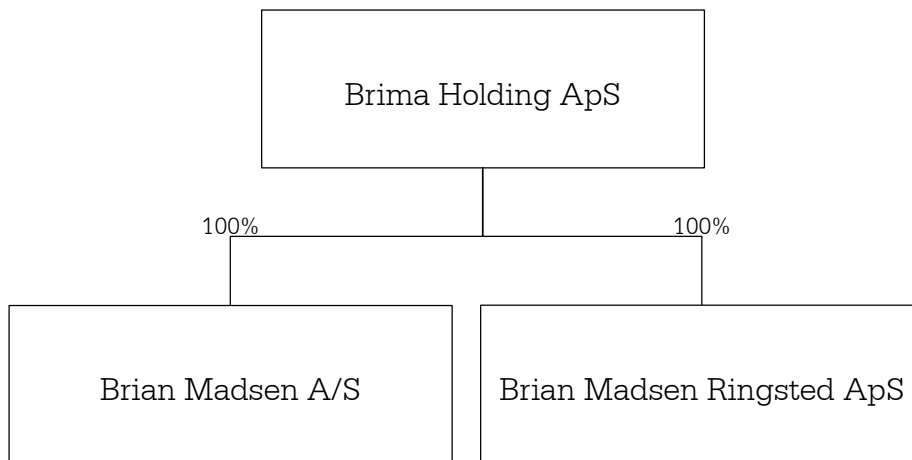
Brian Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland



Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Brima Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. september 2016

Direktionen

Brian Madsen

Til kapitalejeren i Brima Holding ApS**PÅTEGNING PÅ KONCERNREGNSKABET OG ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Brima Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for koncernens og selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Næstved, den 10. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14
<i>Resultat</i>			
Bruttofortjeneste	27.315	21.128	23.316
Indeks	117	91	100
Resultat før af- og nedskrivninger	6.507	3.585	2.060
Indeks	316	174	100
Resultat af primær drift	5.172	2.527	825
Indeks	627	306	100
Årets resultat	3.800	1.086	-661
Indeks	-575	-164	100

Balance

Samlede aktiver	38.855	36.359	35.066
Indeks	111	104	100
Egenkapital	3.948	147	-938
Indeks	-421	-16	100

Nøgletal

	2015/16	2014/15	2013/14
<i>Rentabilitet</i>			
Overskudsgrad	2,4%	1,5%	0,4%
<i>Soliditet</i>			
Egenkapitalandel	10,2%	0,4%	-2,7%
<i>Øvrige</i>			
Antal medarbejdere (gns.)	63	58	66

Hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at drive handel med automobiler og motorcykler samt reparation af disse, finansieringsvirksomhed, udlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 3.800.108 mod DKK 1.085.792 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.947.602.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Særlige risici

Der vurderes ikke at være særlige risici ved koncernens drift og ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af koncernens aktiver og forpligtelser.

Eksternt miljø

Den eksterne miljøpåvirkning af koncernens drift er minimal.

Videnressourcer

Til fortsat sikring af koncernens konkurrencedygtighed anvendes de nødvendige ressourcer til opretholdelse af koncernens kompetencer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens aktiviteter indeholder ingen forskningsaktiviteter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	27.314.760	22.121.686	-21.376	-16.402
	6.507.365	3.678.271	-21.376	-16.402
	5.172.418	2.548.717	-21.376	-16.402
	4.800.733	1.423.676	2.329.461	1.215.888
	3.800.108	1.085.792	2.446.283	1.380.521

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-6.135.056	1.922.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	8.181.339	-541.568
I alt	2.446.283	1.380.521

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
Note					
	Goodwill	2.263.503	2.510.292	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.263.503	2.510.292	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	2.161.441	2.144.018	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.708.707	1.808.340	0	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	4.870.148	3.952.358	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.977.772	15.112.828
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	28.460	0	28.460	0
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068	0	0
	Andre tilgodehavender	0	11.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	65.528	48.068	12.006.232	15.112.828
	Anlægsaktiver i alt	7.199.179	6.510.718	12.006.232	15.112.828
	Råvarer og hjælpematerialer	1.793.661	1.705.870	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.323.043	19.449.769	0	0
	Varebeholdninger i alt	23.116.704	21.155.639	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.811.211	6.977.113	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	233.542	200.781	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	331.455	371.249
	Andre tilgodehavender	174.669	337.913	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	184.383	132.911	0	0
	Tilgodehavender i alt	8.403.805	7.648.718	331.455	371.249
	Likvide beholdninger	135.287	46.407	8	75
	Omsætningsaktiver i alt	31.655.796	28.850.764	331.463	371.324
	Aktiver i alt	38.854.975	35.361.482	12.337.695	15.484.152

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
PASSIVER					
Note					
	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	547.752	6.682.808
	Overført resultat	422.602	22.494	2.982.093	-5.199.246
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.400.000	0	400.000	0
12	Egenkapital i alt	3.947.602	147.494	4.054.845	1.608.562
	Hensættelser til udskudt skat	303.632	253.097	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	303.632	253.097	0	0
	Ansvarlig lånekapital mv.	1.473.547	2.957.909	1.473.547	2.957.909
	Leasinggæld	3.315.571	3.057.615	0	0
	Anden gæld	38.326	731.326	0	0
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.827.444	6.746.850	1.473.547	2.957.909
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.130.884	6.605.504	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	1.108.650	2.871.937	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	245.800	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.505.314	10.300.225	7.500	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.801.803	10.631.181
	Selskabsskat	1.243.594	416.796	0	0
	Anden gæld	8.787.855	7.773.779	0	279.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.776.297	28.214.041	6.809.303	10.917.681
	Gældsforpligtelser i alt	34.603.741	34.960.891	8.282.850	13.875.590
	Passiver i alt	38.854.975	35.361.482	12.337.695	15.484.152
14	Eventualforpligtelser				
15	Sikkerhedsstillelser				
16	Kontraktlige forpligtelser				
17	Nærtstående parter				

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	3.800.108	1.085.792
18 Reguleringer	2.847.257	2.574.443
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-1.961.065	-186.622
Tilgodehavender	-755.087	-890.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.205.089	413.883
Anden driftsafledt gæld	752.655	502.396
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.888.957	3.499.765
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	213	1.516
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-356.276	-1.105.290
Betalt selskabsskat	-123.292	-110.000
Driftens pengestrømme	6.409.602	2.285.991
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.016.144	-1.531.029
Salg af materielle anlægsaktiver	870.195	192.250
Køb af finansielle anlægsaktiver	-17.460	0
Investeringernes pengestrømme	-2.163.409	-1.338.779
Kapitaltilførsel	-1.484.362	-446.130
Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-909.664	-225.346
Finansieringens pengestrømme	-2.394.026	-671.476
Årets samlede pengestrømme	1.852.167	275.736
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-2.825.530	-3.101.266
Likvide beholdninger ved årets slutning	-973.363	-2.825.530
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	135.287	46.407
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-1.108.650	-2.871.937
I alt	-973.363	-2.825.530

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dets dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, mellemværender og udbytter samt ikke realiseret koncernintern fortjeneste og tab på varebeholdninger og anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For koncernen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5 - 20	0
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0
Indretning af lejede lokaler	3 - 10	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes andelen af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgettede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Koncernen overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

NØGLETAL

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
EBITA:	Resultat af primær drift med tillæg af af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	20.054.569	17.798.492	0	0
Pensioner	312.312	268.718	0	0
Andre omkostninger til social sikring	429.367	361.409	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	11.147	14.796	0	0
I alt	20.807.395	18.443.415	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	63	58	0	0
2. Andre finansielle indtægter				
Øvrige finansielle indtægter	214	1.516	0	0
I alt	214	1.516	0	0
3. Andre finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	297.547	397.595
Øvrige finansielle omkostninger	356.277	1.105.290	216.560	292.204
I alt	356.277	1.105.290	514.107	689.799
4. Skatter				
Årets aktuelle skat	950.090	343.504	-116.822	-164.633
Årets udskudte skat	50.535	-5.620	0	0
I alt	1.000.625	337.884	-116.822	-164.633

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Koncernen:	
Kostpris pr. 30.06.15	5.241.770
Kostpris pr. 30.06.16	5.241.770
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	2.731.478
Afskrivninger i året	246.789
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	2.978.267
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	2.263.503

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncernen:		
Kostpris pr. 30.06.15	4.038.390	6.099.851
Tilgang i året	1.620.854	1.395.290
Afgang i året	-950.176	0
Kostpris pr. 30.06.16	4.709.068	7.495.141
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.894.372	4.291.512
Afskrivninger i året	733.236	494.922
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-79.981	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	2.547.627	4.786.434
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	2.161.441	2.708.707
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af koncernen	352.833	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris pr. 30.06.15	0	0	8.430.020	8.430.020
Kostpris pr. 30.06.16	0	0	8.430.020	8.430.020
Opskrivninger pr. 30.06.15	0	0	9.108.286	6.939.408
Årets resultat	0	0	3.111.733	2.168.878
Udbytte	0	0	-6.000.000	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	0	6.220.019	9.108.286
Nedskrivninger pr. 30.06.15	0	0	-2.425.478	-2.178.689
Afskrivninger på goodwill	0	0	-246.789	-246.789
Nedskrivninger pr. 30.06.16	0	0	-2.672.267	-2.425.478
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	0	11.977.772	15.112.828

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Brian Madsen A/S, Slagelse	100%
Brian Madsen Ringsted ApS, Ringsted	100%

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris pr. 30.06.15	0	0	0	0
Tilgang i året	28.460	0	28.460	0
Kostpris pr. 30.06.16	28.460	0	28.460	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	28.460	0	28.460	0

8. Kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Jes Pedersen Vest ApS, Sorø	50%

9. Andre værdi-papirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdi-papirer og kapitalandele
Koncernen:	
Kostpris pr. 30.06.15	37.068
Kostpris pr. 30.06.16	37.068
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	37.068

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16	30.06.15	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK	DKK	DKK

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	233.542	200.781	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	233.542	200.781	0	0

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt forsikring	78.023	52.657	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	106.360	80.254	0	0
I alt	184.383	132.911	0	0

12. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
-------------	----------------------	---	----------------------	--

Koncernen:

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	125.000	0	-1.063.298	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.085.792	0
Saldo pr. 30.06.15	125.000	0	22.494	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	0	22.494	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	400.108	3.400.000
Saldo pr. 30.06.16	125.000	0	422.602	3.400.000

Modervirksomheden:

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	125.000	4.760.719	-4.657.678	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.922.089	-541.568	0
Saldo pr. 30.06.15	125.000	6.682.808	-5.199.246	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	6.682.808	-5.199.246	0
Forslag til resultatdisponering	0	-6.135.056	8.181.339	400.000
Saldo pr. 30.06.16	125.000	547.752	2.982.093	400.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

13. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Koncernen:				
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.473.547	2.957.909
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	106.967
Leasinggæld	5.956.884	0	9.272.455	9.401.152
Anden gæld	174.000	0	212.326	886.326
I alt	6.130.884	0	10.958.328	13.352.354

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for koncernens eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes på markedsvilkår. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

Modervirksomheden:

Ansvarlig lånekapital	0	0	1.473.547	2.957.909
I alt	0	0	1.473.547	2.957.909

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for koncernens eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes på markedsvilkår. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

14. Eventualforpligtelser

Modervirksomheden:

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

15. Sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Koncernselskab har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 1.500 og t.DKK 700, der giver pant i henholdsvis immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 4.223 samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 238.

Selskabet har via bankforbindelse stillet betalingsgarantier på henholdsvis t.DKK 200 overfor offentlige myndigheder samt t.DKK 1.560 overfor tredjemand.

Til sikkerhed for gæld til finansierings- og kreditinstitutter har koncernen afgivet virksomhedspant på samlet t.DKK 20.000. Virksomhedspantene omfatter pr. 30.06.16 helt eller delvist følgende aktiver til samlet regnskabsmæssig værdi t.DKK 24.753:

- Goodwill og immaterielle rettigheder
- Uindregistrerede og brugte motorkøretøjer
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
- Varebeholdninger af reservedele
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Koncernen har desuden overfor finansierings- og kreditinstitutter indvilget i at afgive pantsætningsforbud i koncernselskabers simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser samt motorkøretøjer der ikke er, eller ikke tidligere har været indregistreret.

Koncernselskaber har afgivet ejendomsforbehold i varebeholdninger bestående af leasede biler. Varebeholdningerne udgør pr. 30.06.16 samlet t.DKK 10.145.

Koncernen har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

Modervirksomheden:

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse, samt datterselskabet Brian Madsen A/S' engagement med bankforbindelse, har selskabet deponeret sin beholdning af aktier i datterselskabet Brian Madsen A/S. Engagementet udgør pr. 30.06.16 gæld på t.DKK 1.621 samt stillede garantier på t.DKK 1.760.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK

16. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

Næste år	3.906.155	3.929.761	0	0
2 - 5 år	15.026.520	15.572.520	0	0
Efter 5 år	2.810.880	6.161.760	0	0
I alt	21.743.555	25.664.041	0	0

17. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Brian Madsen	Kapitalejer
--------------	-------------

Koncern

2015/16	2014/15
DKK	DKK

18. Reguleringer

Andre driftsindtægter	0	-93.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.334.947	1.129.554
Andre driftsomkostninger	15.622	21.267
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	-213	-1.516
Andre finansielle omkostninger	356.276	1.105.290
Skat af årets resultat	1.000.625	337.884
Øvrige reguleringer	140.000	75.000
I alt	2.847.257	2.574.443