



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BRDR. SØRENSEN TRADING APS**  
**DANMARKSGADE 25, 9000 AALBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. august 2016

---

Morten Fich-Olsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Brdr. Sørensen Trading ApS Danmarksgade 25 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 91 45 35 Stiftet: 18. juni 2004 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juni 2015 - 31. maj 2016
<b>Direktion</b>	Jan Sørensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Algade 53, postboks 1264 9100 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Brdr. Sørensen Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. august 2016

Direktion

---

Jan Sørensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Brdr. Sørensen Trading ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Sørensen Trading ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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.

Aalborg, den 8. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter handel med varer og ydelser inden for møbelbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balance og resultatopgørelse samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brdr. Sørensen Trading ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter leje af personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0 %

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>2.428.765</b>	<b>2.210.846</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.004.000	-1.730.000
Af- og nedskrivninger.....		-38.266	-45.121
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>386.499</b>	<b>435.725</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	40.751	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-30.588	-21.395
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>396.662</b>	<b>414.330</b>
Skat af årets resultat.....	4	-87.251	-96.449
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>309.411</b>	<b>317.881</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	300.000
Overført resultat.....		9.411	17.881
<b>I ALT.....</b>		<b>309.411</b>	<b>317.881</b>

## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		120.276	158.542
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>120.276</b>	<b>158.542</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		151.529	145.604
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>151.529</b>	<b>145.604</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>271.805</b>	<b>304.146</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		310.413	1.181.668
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.258.089	0
Andre tilgodehavender.....		77.777	50.628
Periodeafgrænsningsposter.....		20.000	30.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.666.279</b>	<b>1.262.296</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>3.601</b>	<b>3.223</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.669.880</b>	<b>1.265.519</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.941.685</b>	<b>1.569.665</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		472.986	463.575
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>897.986</b>	<b>888.575</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		12.670	8.689
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>12.670</b>	<b>8.689</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		162.763	194.441
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		283.725	30.600
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		483.831	333.869
Selskabsskat.....		83.270	95.598
Anden gæld.....		15.000	15.000
Periodeafgrænsningsposter.....		2.440	2.893
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.031.029</b>	<b>672.401</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.031.029</b>	<b>672.401</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.941.685</b>	<b>1.569.665</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	2.004.000	1.730.000	
	<b>2.004.000</b>	<b>1.730.000</b>	
 <b>Andre finansielle indtægter</b>			 <b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	40.751	0	
	<b>40.751</b>	<b>0</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>			 <b>3</b>
Tilknyttede virksomheder.....	15.143	2.811	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	15.445	18.584	
	<b>30.588</b>	<b>21.395</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	83.270	95.598	
Regulering af udskudt skat.....	3.981	851	
	<b>87.251</b>	<b>96.449</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>5</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. juni 2015.....	20.564	253.773	
Afgang.....	0	0	
<b>Kostpris 31. maj 2016.....</b>	<b>20.564</b>	<b>253.773</b>	
 Af- og nedskrivninger 1. juni 2015.....	20.564	95.230	
Årets afskrivninger .....	0	38.267	
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016.....</b>	<b>20.564</b>	<b>133.497</b>	
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>120.276</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juni 2015.....	125.000	463.575	300.000	888.575
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		9.411	300.000	309.411
<b>Egenkapital 31. maj 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>472.986</b>	<b>300.000</b>	<b>897.986</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### Eventualposter mv.

7

#### *Huslejekforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt på lokaler, der er uopsigelig indtil 1. april 2017 (opsigelsesfrist 6 måneder). Den årlige husleje er p.t. opgjort til 305 tkr., hvor den samlede huslejekforpligtelse opgøres til i alt 254 tkr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt på lokaler, der er uopsigelig indtil 1. september 2019 (opsigelsesfrist 6 måneder). Den årlige husleje er p.t. opgjort til 152 tkr., hvor den samlede huslejekforpligtelse opgøres til i alt 497 tkr.

#### *Operationel leasing*

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået en operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 47 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 mdr. med en samlet restleasingydelse på 99 tkr.

#### *Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Brdr. Sørensen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen i 1. delperiode.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab JKH Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen i 2. delperiode.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Ingen.