

Nielsen & Bruun-Jensen ApS

Stamholmen 173

2650 Hvidovre

CVR-nr. 31 25 98 78

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/3 2016

Henrik Bolvig Nielsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nielsen & Bruun-Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 16. februar 2016

Direktion

Henrik Bolvig Nielsen

Bjarne Bruun-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nielsen & Bruun-Jensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nielsen & Bruun-Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 16. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Nielsen & Bruun-Jensen ApS
Stamholmen 173
2650 Hvidovre
CVR-nr.: 31 25 98 78
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hvidovre

Direktion Henrik Bolvig Nielsen
Bjarne Bruun-Jensen

Revisor RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut Sydbank
Lollands Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består af engroshandel med kaffe og the og dertilhørende tilbehør.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 51.274, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 70.347.

Selskabets ledelse har konstateret, at selskabets hidtidige afskrivningspolitik ikke er realistisk i forhold til anlægsaktivernes levetid - teknisk såvel som brugsmæssigt.

Selskabet har således ændret skøn over levetid på produktionsanlæg og maskiner, hvorved afskrivningsperioden forlænges fra 5 år til 7 år.

Årsrapporten for 2015 er påvirket positivt af denne ændrede afskrivningspolitik ved, at værdien af produktionsanlæg og maskiner er afskrevet med t.kr. 92 i indeværende år mod t.kr. 147, hvis afskrivning var foretaget efter det oprindelige skøn.

Indeværende års resultat før skat er positivt påvirket med t.kr. 55, mens egenkapitalen er forøget med t.kr. 43. Resultatet før skat vil for næste regnskabsår påvirkes positivt med t.kr. 79.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsen & Bruun-Jensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Ændring af regnskabsmæssig skøn (ændring af afskrivningspolitik)

Selskabets ledelse har konstateret, at selskabets hidtidige afskrivningspolitik ikke er realistisk i forhold til anlægsaktivernes levetid - teknisk såvel som brugsmæssigt.

Selskabet har således ændret skøn over levetid på produktionsanlæg og maskiner, hvorved afskrivningsperioden forlænges fra 5 år til 7 år.

Årsrapporten for 2015 er påvirket positivt af denne ændrede afskrivningspolitik ved, at værdien af produktionsanlæg og maskiner er afskrevet med t.kr. 92 i indeværende år mod t.kr. 147, hvis afskrivning var foretaget efter det oprindelige skøn.

Indeværende års resultat før skat er positivt påvirket med t.kr. 55, mens egenkapitalen er forøget med t.kr. 43. Resultatet før skat vil for næste regnskabsår påvirkes positivt med t.kr. 79.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		867.037	1.035.599
Personaleomkostninger	1	<u>-684.514</u>	<u>-774.100</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		182.523	261.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-91.536</u>	<u>-149.976</u>
Resultat før finansielle poster		90.987	111.523
Finansielle indtægter		1.853	3.566
Finansielle omkostninger	2	<u>-26.726</u>	<u>-34.886</u>
Resultat før skat		66.114	80.203
Skat af årets resultat	3	<u>-14.840</u>	<u>-9.175</u>
Årets resultat		<u>51.274</u>	<u>71.028</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>51.274</u>	<u>71.028</u>
		<u>51.274</u>	<u>71.028</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>428.989</u>	<u>391.825</u>
		<u>428.989</u>	<u>391.825</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>428.989</u>	<u>391.825</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>209.919</u>	<u>531.364</u>
		<u>209.919</u>	<u>531.364</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.177	231.791
Andre tilgodehavender		0	34.604
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.755</u>	<u>12.545</u>
		<u>308.932</u>	<u>278.940</u>
Likvide beholdninger		<u>2.388</u>	<u>1.581</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>521.239</u>	<u>811.885</u>
AKTIVER I ALT		<u>950.228</u>	<u>1.203.710</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-54.653</u>	<u>-105.927</u>
Egenkapital i alt		<u>70.347</u>	<u>19.073</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>21.370</u>	<u>16.612</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.370</u>	<u>16.612</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		519.327	734.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.788	120.874
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.899	82.483
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		321	211
Selskabsskat		10.082	33.467
Anden gæld		<u>266.094</u>	<u>196.452</u>
		<u>858.511</u>	<u>1.168.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>858.511</u>	<u>1.168.025</u>
PASSIVER I ALT		<u>950.228</u>	<u>1.203.710</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	578.757	663.842
Pensioner	82.377	85.528
Andre omkostninger til social sikring	17.822	18.163
Andre personaleomkostninger	5.558	6.567
	<u>684.514</u>	<u>774.100</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	267	6.910
Andre finansielle omkostninger	26.269	27.489
Valutakurstab	190	487
	<u>26.726</u>	<u>34.886</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.082	33.467
Årets udskudte skat	4.758	-24.292
	<u>14.840</u>	<u>9.175</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2015	966.106
Tilgang i årets løb	<u>128.700</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.094.806</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	574.281
Årets afskrivninger	<u>91.536</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>665.817</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>428.989</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-105.927	19.073
Årets resultat	<u>0</u>	<u>51.274</u>	<u>51.274</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-54.653</u></u>	<u><u>70.347</u></u>

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Leasingaftaler

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid fra 11-14 mdr. med en varieret ydelse på t.kr. 3-5, i alt restforpligtelse t.kr 101.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.kr. 500 efter reglerne om virksomhedspant. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 941.