

**Dansk Niels Bo ApS  
Vognmagervej 10  
7000 Fredericia  
CVR-nr. 31735211**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Niels Bo Mondgaard Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dansk Niels Bo ApS  
Vognmagervej 10  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 31735211  
Stiftet: 28.12.1984  
Hjemsted: Fredericia  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75945800  
Telefax: 75945888  
Hjemmeside: [www.nielsbo.dk](http://www.nielsbo.dk)  
E-mail: [dnb@nielsbo.dk](mailto:dnb@nielsbo.dk)

### **Bestyrelse**

Niels Bo Mondgaard Nielsen, formand  
Keld Ditlev Rasmussen  
Jan Kierkegaard Hansen

### **Direktion**

Niels Bo Mondgaard Nielsen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Dansk Niels Bo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 11.11.2016

### Direktion

Niels Bo Mondgaard Nielsen  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Niels Bo Mondgaard Nielsen  
formand

Keld Ditlev Rasmussen

Jan Kierkegaard Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dansk Niels Bo ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Niels Bo ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 11.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med lager- og transportudstyr samt kontor- og dataudstyr.

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

Årets resultat og selskabets finansielle stilling vurderes som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs)  
på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.706.172</b>	<b>5.387.283</b>
Personaleomkostninger	1	(2.976.569)	(2.933.468)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(184.151)</u>	<u>(160.849)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.545.452</b>	<b>2.292.966</b>
Andre finansielle indtægter	3	167.681	199.634
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(32.243)</u>	<u>(33.058)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.680.890</b>	<b>2.459.542</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(590.917)</u>	<u>(578.129)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.089.973</u></b>	<b><u>1.881.413</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	3.000.000
Overført resultat		<u>89.973</u>	<u>(1.118.587)</u>
		<b><u>2.089.973</u></b>	<b><u>1.881.413</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.109	288.260
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>298.109</u></b>	<b><u>288.260</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.708	4.429
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b><u>3.708</u></b>	<b><u>4.429</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>301.817</u></b>	<b><u>292.689</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.506.000	1.525.444
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.506.000</u></b>	<b><u>1.525.444</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.844.999	2.766.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		238	0
Udskudt skat	8	27.251	7.718
Andre tilgodehavender		1.136	1.122
Periodeafgrænsningsposter		21.505	20.347
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.895.129</u></b>	<b><u>2.795.464</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.457.752</u></b>	<b><u>5.359.339</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>7.858.881</u></b>	<b><u>9.680.247</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>8.160.698</u></b>	<b><u>9.972.936</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.396.569	2.306.596
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.521.569</u></b>	<b><u>5.431.596</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.139.283	860.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		886.706	257.197
Anden gæld		<u>1.613.140</u>	<u>3.423.150</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.639.129</u></b>	<b><u>4.541.340</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.639.129</u></b>	<b><u>4.541.340</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.160.698</u></b>	<b><u>9.972.936</u></b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.306.596	3.000.000	5.431.596
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	89.973	2.000.000	2.089.973
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.396.569</b>	<b>2.000.000</b>	<b>4.521.569</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.469.529	2.433.100
Pensioner	341.869	339.249
Andre omkostninger til social sikring	93.788	95.268
Andre personaleomkostninger	71.383	65.851
	<b>2.976.569</b>	<b>2.933.468</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	184.151	160.849
	<b>184.151</b>	<b>160.849</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.593
Renteindtægter i øvrigt	14.752	19.703
Valutakursreguleringer	61.556	61.187
Dagsværdireguleringer	0	607
Øvrige finansielle indtægter	91.373	103.544
	<b>167.681</b>	<b>199.634</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.059	0
Renteomkostninger i øvrigt	102	781
Dagsværdireguleringer	721	0
Øvrige finansielle omkostninger	12.361	32.277
	<b>32.243</b>	<b>33.058</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	610.450	547.220
Ændring af udskudt skat	(19.533)	31.525
Effekt af ændrede skattesatser	0	(616)
	<b>590.917</b>	<b>578.129</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>		
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.075.602		
Tilgange	194.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.269.602</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(787.342)		
Årets afskrivninger	(184.151)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(971.493)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>298.109</b>		
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.130		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.130</b>		
Opskrivninger primo	3.299		
Dagsværdireguleringer	(721)		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.578</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.708</b>		
<b>8. Udskudt skat</b>		<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
Materielle anlægsaktiver	(4.832)	(25.094)	
Varebeholdninger	36.814	37.288	
Tilgodehavender	(4.731)	(4.476)	
	<b>27.251</b>	<b>7.718</b>	

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>9. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	125	1.000	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dansk Niels Bo Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet selvskyldnerkaution for Dansk Niels Bo Holding ApS.