

AAGE BRUUN & SØN ApS

**Helleskrænten 33
2860 Søborg**

CVR-nr. 33 97 11 84

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. maj 2017

Lise Bolette Kløvgaard Bay
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AAGE BRUUN & SØN 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 8. maj 2017

Direktion

Lise Bolette Kløvgaard Bay
adm. direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

AAGE BRUUN & SØN ApS
Helleskrænten 33
2860 Søborg

CVR-nr.: 33 97 11 84
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Lise Bolette Kløvgaard Bay, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med trævarer samt hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 171.605, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 49.225.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AAGE BRUUN & SØN ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 35.765 | 412.165 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-252.053</u> | <u>-397.306</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -216.288 | 14.859 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 5 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.983</u> | <u>-6.803</u> |
| Resultat før skat | | -219.271 | 8.061 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>47.666</u> | <u>-2.338</u> |
| Årets resultat | | <u>-171.605</u> | <u>5.723</u> |
| Overført resultat | | <u>-171.605</u> | <u>5.723</u> |
| | | <u>-171.605</u> | <u>5.723</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 24.957 | 24.115 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>24.957</u> | <u>24.115</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>24.957</u> | <u>24.115</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 152.252 | 388.151 |
| Varebeholdninger | | <u>152.252</u> | <u>388.151</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 80.250 | 58.567 |
| Udskudt skatteaktiv | | 50.037 | 2.369 |
| Selskabsskat | | 2.000 | 498 |
| Tilgodehavender | | <u>132.287</u> | <u>61.434</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>284.539</u> | <u>449.585</u> |
| Aktiver i alt | | <u>309.496</u> | <u>473.700</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-129.225</u> | <u>42.380</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-49.225</u> | <u>122.380</u> |
| Banker | | 76.861 | 13.271 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.546 | 39.399 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 100.000 | 75.000 |
| Anden gæld | | <u>179.314</u> | <u>223.650</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>358.721</u> | <u>351.320</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>358.721</u> | <u>351.320</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>309.496</u></u> | <u><u>473.700</u></u> |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 163.612 | 307.722 | |
| Pensioner | 28.005 | 36.594 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.549 | 5.147 | |
| Andre personaleomkostninger | 54.887 | 47.843 | |
| | <u>252.053</u> | <u>397.306</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 1.504 | |
| Årets udskudte skat | -47.668 | 789 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 2 | 45 | |
| | <u>-47.666</u> | <u>2.338</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Selskabs-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 42.380 | 122.380 |
| Årets resultat | 0 | -171.605 | -171.605 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>80.000</u> | <u>-129.225</u> | <u>-49.225</u> |