

# **AAGE BRUUN & SØN ApS**

**Helleskrænten 33**

**2860 Søborg**

**CVR-nr. 33 97 11 84**

## **Årsrapport for 2015**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. januar 2016

---

Lise Bolette Kløvgaard Bay  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 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 19. januar 2016

## 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  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 28. oktober 2011  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
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 2015 udviser et overskud på DKK 5.723, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 122.380.

## Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK

### 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## 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.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

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

# Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

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 og for betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>412.165</b>	<b>497.005</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-397.306</u>	<u>-357.110</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>14.859</b>	<b>139.895</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-19.645</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>14.859</b>	<b>120.250</b>
Finansielle indtægter		5	81
Finansielle omkostninger		<u>-6.803</u>	<u>-7.338</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.061</b>	<b>112.993</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.338</u>	<u>-33.164</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.723</u></b>	<b><u>79.829</u></b>
Overført overskud		<u>5.723</u>	<u>79.829</u>
		<b><u>5.723</u></b>	<b><u>79.829</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita		24.115	23.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.115</b>	<b>23.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>24.115</b>	<b>23.800</b>
Færdigvarer og handelsvarer		388.151	291.605
<b>Varebeholdninger</b>		<b>388.151</b>	<b>291.605</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.567	97.475
Udskudt skatteaktiv		2.369	3.158
Selskabsskat		498	3.312
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.434</b>	<b>103.945</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>42.352</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>449.585</b>	<b>437.902</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>473.700</b>	<b>461.702</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		42.380	36.658
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>122.380</u></b>	<b><u>116.658</u></b>
Banker		13.271	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.399	43.785
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.000	45.411
Anden gæld		223.650	255.848
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>351.320</u></b>	<b><u>345.044</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>351.320</u></b>	<b><u>345.044</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>473.700</u></b>	<b><u>461.702</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	307.722	285.596	
Pensioner	36.594	33.972	
Andre omkostninger til social sikring	5.147	4.759	
Andre personaleomkostninger	47.843	32.783	
	<b><u>397.306</u></b>	<b><u>357.110</u></b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	1.504	2.769	
Årets udskudte skat	789	25.395	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	45	5.000	
	<b><u>2.338</u></b>	<b><u>33.164</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	36.657	116.657
Årets resultat	0	5.723	5.723
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>42.380</u></b>	<b><u>122.380</u></b>