

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Ronde

Østeralle 8
Ebeltoft

Brocken ApS

**Engdraget 4
8544 Mørke**

**ÅRSRAPPORT
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/11 2018


Dirigent

CVR-nr. 35 38 81 84

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Brocken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 16/1 2018

Direktion



Palle Brock Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brocken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brocken ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

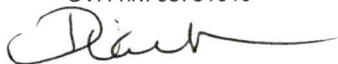
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ebeltoft, den 16 / 1 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646



Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brocken ApS Engdraget 4 8544 Mørke	
	Telefon:	86 37 77 53
	E-mail:	info@brocken.dk
	CVR-nr:	35 38 81 84
	Stiftet:	24. juni 2013
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion Palle Brock Jensen

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at producere og sælge aktivitetsmateriale og hjælpemidler til landbrugssektoren, samt hermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets årsrapport har ikke i særlig grad været påvirket af usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret. Dog bemærkes, at indregnet skatteaktiv kr. 27.212 er påvirket med skat af underskudssaldo, hvilket fordrer, at selskabet genererer overskud, i størrelsesordenen kr. 124.000.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat har udviklet sig som forventet, og vurderes som acceptabelt. Der forventes et lignende resultat for det kommende år.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Kapitalejer tilkendegiver at have til hensigt fortsat at stille den nødvendige kapital til rådighed for sikring af den fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Brocken ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

Anvendt regnskabspraksis

efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	233.253	250.186
1 Personaleomkostninger	-14.329	-83.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.655	-58.627
DRIFTSRESULTAT	208.269	108.487
Andre finansielle omkostninger	-47.311	-51.189
RESULTAT FØR SKAT	160.958	57.298
Skat af årets resultat	-36.507	63.719
ÅRETS RESULTAT	124.451	121.017
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	124.451	121.017
DISPONERET I ALT	124.451	121.017

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2017	2016
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	13.079	23.734
Materielle anlægsaktiver	13.079	23.734
Deposita	800	800
Finansielle anlægsaktiver	800	800
ANLÆGSAKTIVER	13.879	24.534
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	482.687	633.516
Varebeholdninger	482.687	633.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	141.219	69.573
Andre tilgodehavender	9.282	191
Udskudt skatteaktiv	27.212	63.719
Periodeafgrænsningsposter	13.867	0
Tilgodehavender	191.580	133.483
OMSÆTNINGSAKTIVER	674.267	766.999
AKTIVER	688.146	791.533

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-94.211	-218.662
2 EGENKAPITAL	-14.211	-138.662
Kreditinstitutter	244.041	294.870
3 Langfristede gældsforpligtelser	244.041	294.870
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.700	50.700
Kreditinstitutter	156.854	188.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	44.944
Anden gæld	0	1.278
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	232.762	350.251
Kortfristede gældsforpligtelser	458.316	635.325
GÆLDSFORPLIGTELSE	702.357	930.195
PASSIVER	688.146	791.533

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	11.744	76.712
Andre omkostninger til social sikring	2.585	6.360
	<u>14.329</u>	<u>83.072</u>

	1/10 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2017
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-218.662	124.451	-94.211
	<u>-138.662</u>	<u>124.451</u>	<u>-14.211</u>

	1/10 2016 Gæld i alt	30/9 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	345.570	294.741	50.700	0
	<u>345.570</u>	<u>294.741</u>	<u>50.700</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig huslejudgift på kr. 126.000. Kontrakten er uopsigelig indtil den 31. december 2023. Herefter kan kontrakten opsiges med 3. måneders varsel.