

Østeralle 8 ☐
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1 ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Brocken ApS

**Engdraget 4
8544 Mørke**

**ÅRSRAPPORT
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
17 den *21* 2017


Dirigent

CVR-nr. 35 38 81 84

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Brocken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

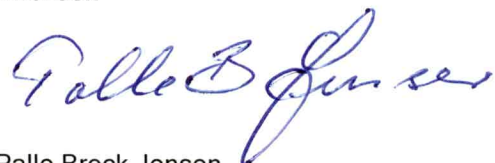
Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

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 17/2 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 revisors 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 17/2 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Direktion	Palle Brock Jensen
------------------	--------------------

Revisor	<p>Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft</p>
----------------	--

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. 63.000 er påvirket med skat af underskudssaldo, hvilket fordrer, at selskabet genererer overskud, i størrelsesordenen kr. 290.000.

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 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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. 12.900 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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 gældsmetode 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	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	250.186	34.118
1 Personaleomkostninger	-83.072	-114.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.627	-10.656
DRIFTSRESULTAT	108.487	-90.879
Andre finansielle omkostninger	-51.189	-67.515
RESULTAT FØR SKAT	57.298	-158.394
Skat af årets resultat	63.719	-43.953
ÅRETS RESULTAT	121.017	-202.347
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	121.017	-202.347
DISPONERET I ALT	121.017	-202.347

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2016	2015
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	0	47.972
Immaterielle anlægsaktiver	0	47.972
Produktionsanlæg og maskiner	23.734	34.389
Materielle anlægsaktiver	23.734	34.389
Deposita	800	0
Finansielle anlægsaktiver	800	0
ANLÆGSAKTIVER	24.534	82.361
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	633.516	525.267
Varebeholdninger	633.516	525.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.573	93.579
Andre tilgodehavender	191	91.146
Udskudt skatteaktiv	63.719	0
Periodeafgrænsningsposter	0	17.276
Tilgodehavender	133.483	202.001
OMSÆTNINGSAKTIVER	766.999	727.268
AKTIVER	791.533	809.629

Balance 30. september
 PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-218.662	-339.679
2 EGENKAPITAL	-138.662	-259.679
Kreditinstitutter	294.870	346.481
3 Langfristede gældsforpligtelser	294.870	346.481
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.700	50.700
Kreditinstitutter	188.152	176.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.944	80.665
Anden gæld	1.278	10.781
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	350.251	403.728
Kortfristede gældsforpligtelser	635.325	722.827
GÆLDSFORPLIGTELSE	930.195	1.069.308
PASSIVER	791.533	809.629

Noter

	2015/16	2014/15		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	76.712	106.825		
Pensioner	0	940		
Andre omkostninger til social sikring	6.360	6.576		
	<u>83.072</u>	<u>114.341</u>		
			Forslag til resultatdisponering	
2 Egenkapital	1/10 2015	30/9 2016		
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000	
Overført resultat	-339.679	121.017	-218.662	
	<u>-259.679</u>	<u>121.017</u>	<u>-138.662</u>	
3 Langfristede gældsforpligtelser	1/10 2015	30/9 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld i alt	Gæld i alt			
Kreditinstitutter	397.181	345.570	50.700	92.000
	<u>397.181</u>	<u>345.570</u>	<u>50.700</u>	<u>92.000</u>