

Kaj Møller & Co. Aarhus A/S

Dalgårdvej 15, 8220 Brabrand

CVR-nr. 39 89 29 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/5 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Flemming Møller', written over a horizontal line.

Flemming Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kaj Møller & Co. Aarhus A/S.

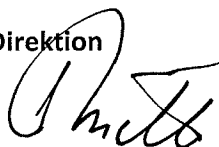
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 13. maj 2016

Direktion



Flemming Møller

Bestyrelse



Helle Vibeke Møller

Helle Vibeke Møller



Flemming Møller

Flemming Møller



Jesper Møller

Jesper Møller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionæren i Kaj Møller & Co. Aarhus A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Møller & Co. Aarhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

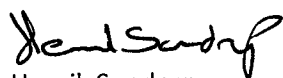
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaj Møller & Co. Aarhus A/S Dalgårdvej 15 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 39 89 29 28
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Helle Vibeke Møller Flemming Møller Jesper Møller
Direktion	Flemming Møller
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	F. Møller Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Møller & Co. Aarhus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kaj Møller & Co. Aarhus A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.701.033	1.610.855
2 Personaleomkostninger	-915.513	-832.192
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-284.150	925.758
Omkostninger vedrørende ejendomme	0	-96.745
Driftsresultat	501.370	1.607.676
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	342.200	30.800
Andre finansielle indtægter	538.658	1.191.215
Øvrige finansielle omkostninger	-10.310	-17.510
Resultat før skat	1.371.918	2.812.181
4 Skat af årets resultat	-324.716	-317.925
Årets resultat	1.047.202	2.494.256
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	3.268.682
Overføres til øvrige reserver	0	-774.426
Disponeret fra overført resultat	-8.952.798	0
Disponeret i alt	1.047.202	2.494.256

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	6.240.000	12.969.873
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.729	239.909
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.505.729</u>	<u>13.209.782</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.505.729</u>	<u>13.209.782</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.239.665</u>	<u>1.304.035</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.239.665</u>	<u>1.304.035</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	546.273	267.891
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.849.500	3.946.334
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.600.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.395.773</u>	<u>9.814.225</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.574.525</u>	<u>1.418.409</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.574.525</u>	<u>1.418.409</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.988.525</u>	<u>1.686.275</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.198.488</u>	<u>14.222.944</u>
	Aktiver i alt	<u>21.704.217</u>	<u>27.432.726</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Reserve for opskrivninger	3.227.997	8.352.521
9 Overført resultat	5.905.539	14.858.337
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>19.633.536</u>	<u>23.710.858</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.109.000	2.599.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.109.000</u>	<u>2.599.000</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.580	139.214
Selskabsskat	362.161	439.035
Anden gæld	451.940	544.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	961.681	1.122.868
Gældsforpligtelser i alt	<u>961.681</u>	<u>1.122.868</u>
Passiver i alt	<u>21.704.217</u>	<u>27.432.726</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af engrosvirksomhed med salg af tekstiler samt udlejning af fast ejendom.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	768.043	681.920
Pensioner	112.390	110.652
Andre omkostninger til social sikring	29.688	36.033
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.392</u>	<u>3.587</u>
	<u>915.513</u>	<u>832.192</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	159.970	279.875
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.805	26.263
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>70.375</u>	<u>-1.231.896</u>
	<u>284.150</u>	<u>-925.758</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	369.336	443.925
Årets regulering af udskudt skat	<u>-44.620</u>	<u>-126.000</u>
	<u>324.716</u>	<u>317.925</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	8.779.239	12.650.065
Tilgang i årets løb	0	83.964
Afgang i årets løb	0	-3.954.791
Kostpris 31. december 2015	<u>8.779.239</u>	<u>8.779.238</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	10.708.361	11.701.215
Opløsning af tidligere års opskrivning	-6.569.903	-992.854
Opskrivninger 31. december 2015	<u>4.138.458</u>	<u>10.708.361</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-6.517.726	-6.867.657
Årets af-/nedskrivninger	-159.971	-279.875
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	629.806
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-6.677.697</u>	<u>-6.517.726</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.240.000</u>	<u>12.969.873</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>6.400.000</u>	<u>6.400.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.399.263	2.730.840
Tilgang i årets løb	250.000	235.000
Afgang i årets løb	-235.000	-1.566.577
Kostpris 31. december 2015	<u>1.414.263</u>	<u>1.399.263</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.159.354	-2.091.323
Årets af-/nedskrivninger	-53.805	-26.263
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	64.625	958.232
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.148.534</u>	<u>-1.159.354</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>265.729</u>	<u>239.909</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	8.352.521	9.126.947
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>-5.124.524</u>	<u>-774.426</u>
	<u>3.227.997</u>	<u>8.352.521</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	14.858.337	11.589.655
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-8.952.798</u>	<u>3.268.682</u>
	<u>5.905.539</u>	<u>14.858.337</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
12. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. Møller Holding ApS, CVR-nr. 26869412 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

F. Møller Holding ApS,