
Niss Sørensen & Søn Trading A/S

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 46 51 32 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/10 2017

Knud Erik Due
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 4

Balance 31. maj 5

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Niss Sørensen & Søn Trading A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 25. oktober 2017

Direktion

Anni Brinch Sørensen

Bestyrelse

Knud E. Due
formand

Anni Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Niss Sørensen & Søn Trading A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 25. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niss Sørensen & Søn Trading A/S
Drosselvej 7
Balling
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 46 51 32 15
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Skive Kommune

Bestyrelse

Knud E. Due, formand
Anni Brinch Sørensen
Niels Erik Sørensen

Direktion

Anni Brinch Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Union Bank AG
Grosse Strasse 2
24937 Flensburg

Spar Nord A/S
Adelgade 8
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
Bruttofortjeneste		1.586	1.458
Personaleomkostninger	2	-1.307	-1.356
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-59</u>	<u>-23</u>
Resultat før finansielle poster		220	79
Finansielle indtægter	4	131	99
Finansielle omkostninger	5	<u>-89</u>	<u>-76</u>
Resultat før skat		262	102
Skat af årets resultat	6	<u>-58</u>	<u>-18</u>
Årets resultat		<u>204</u>	<u>84</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>204</u>	<u>84</u>
		<u>204</u>	<u>84</u>

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2017 TDKK	2016 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197	257
Materielle anlægsaktiver	7	197	257
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		197	257
Varebeholdninger	9	2.160	1.848
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		561	628
Andre tilgodehavender		0	14
Udskudt skatteaktiv	11	0	0
Selskabsskat		0	11
Tilgodehavender		561	653
Likvide beholdninger		3.640	1.581
Omsætningsaktiver		6.361	4.082
Aktiver		6.558	4.339

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2017 TDKK	2016 TDKK
Selskabskapital		510	510
Overført resultat		826	622
Egenkapital	10	1.336	1.132
Hensættelse til udskudt skat	11	9	10
Hensatte forpligtelser		9	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		457	587
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.764	1.517
Selskabsskat		59	0
Anden gæld		933	1.093
Kortfristet gæld		5.213	3.197
Gældsforpligtelser		5.213	3.197
Passiver		6.558	4.339
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
Årets resultat		204	84
Reguleringer	12	75	18
Ændring i driftskapital	13	-520	870
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-241	972
Renteindbetalinger og lignende		131	97
Renteudbetalinger og lignende		-88	-75
Pengestrømme fra ordinær drift		-198	994
Betalt selskabsskat		10	73
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-188	1.067
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-295
Salg af materielle anlægsaktiver		0	16
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-279
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		2.247	-229
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.247	-229
Ændring i likvider		2.059	559
Likvider 1. juni		1.581	1.022
Likvider 31. maj		3.640	1.581
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.640	1.581
Likvider 31. maj		3.640	1.581

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed inden for byggebranchen.

	2016/17	2015/16
	TDKK	TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.422	2.327
Pensioner	158	151
Andre omkostninger til social sikring	53	51
Andre personaleomkostninger	-1.326	-1.173
	1.307	1.356
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	7
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	59	39
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-16
	59	23
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25	17
Andre finansielle indtægter	106	82
	131	99
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	71	49
Andre finansielle omkostninger	14	17
Valutakurstab	4	10
	89	76

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> TDKK	<u>2015/16</u> TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59	-11
Regulering af udskudt skat	-1	29
	<u>58</u>	<u>18</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>TDKK</u>
Kostpris 1. juni		<u>295</u>
Kostpris 31. maj		<u>295</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni		39
Årets afskrivninger		<u>59</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj		<u>98</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		<u>197</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
8 Finansielle anlægsaktiver		Andre værdipa- piner og kapital- andele <u>TDKK</u>
Kostpris 1. juni		<u>164</u>
Kostpris 31. maj		<u>164</u>
Nedskrivninger 1. juni		<u>164</u>
Nedskrivninger 31. maj		<u>164</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	TDKK	TDKK
9 Varebeholdninger		
Handelsvarer	2.160	1.848
	2.160	1.848

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. juni	510	622	1.132
Årets resultat	0	204	204
Egenkapital 31. maj	510	826	1.336

Selskabskapitalen består af 510 aktier à nominelt TDKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2017	2016
	TDKK	TDKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	9	10
Låneomkostninger	-31	-31
Overført til udskudt skatteaktiv	31	31
	9	10

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	31	31
Nedskrivning til vurderet værdi	-31	-31
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	TDKK	TDKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-131	-99
Finansielle omkostninger	89	76
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	59	23
Skat af årets resultat	58	18
	<u>75</u>	<u>18</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-312	117
Ændring i tilgodehavender	81	-92
Ændring i leverandører m.v.	-289	845
	<u>-520</u>	<u>870</u>

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. maj 2017.

15 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabets moderselskab er N.E. Sørensen Holding ApS, Balling, Danmark.

Der udarbejdes med henvisning til årsregnskabsloven § 110 ikke koncernregnskab

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i TDKK.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbyttebetalinger til selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.