

---

# ***Niss Sørensen & Søn Trading A/S***

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/6 - 31/5)

---

CVR-nr. 46 51 32 15

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/10 2018

Knud Erik Due  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 31. oktober 2018

## Direktion

Anni Brinch Sørensen

## Bestyrelse

Knud E. Due  
formand

Anni Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Niss Sørensen & Søn Trading A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

Skive, den 31. oktober 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

## 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	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.064</b>	<b>1.586</b>
Personaleomkostninger	2	-1.667	-1.307
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-59	-59
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>338</b>	<b>220</b>
Finansielle indtægter	4	152	131
Finansielle omkostninger	5	-95	-89
<b>Resultat før skat</b>		<b>395</b>	<b>262</b>
Skat af årets resultat	6	-87	-58
<b>Årets resultat</b>		<b>308</b>	<b>204</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		308	204
		<b>308</b>	<b>204</b>

## Balance 31. maj

### Aktiver

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138	197
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>138</b>	<b>197</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>138</b>	<b>197</b>
<b>Varebeholdninger</b>	9	<b>1.925</b>	<b>2.160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		544	561
<b>Tilgodehavender</b>		<b>544</b>	<b>561</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.855</b>	<b>3.640</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.324</b>	<b>6.361</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.462</b>	<b>6.558</b>



# Balance 31. maj

## Passiver

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Selskabskapital		510	510
Overført resultat		1.134	826
<b>Egenkapital</b>	10	<b>1.644</b>	<b>1.336</b>
Hensættelse til udskudt skat		4	9
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4</b>	<b>9</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56	457
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.423	3.764
Selskabsskat		91	59
Anden gæld		1.244	933
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.814</b>	<b>5.213</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.814</b>	<b>5.213</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.462</b>	<b>6.558</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

## Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18	2016/17
		TDKK	TDKK
Årets resultat		308	204
Reguleringer	11	89	75
Ændring i driftskapital	12	162	-520
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>559</b>	<b>-241</b>
Renteindbetalinger og lignende		152	131
Renteudbetalinger og lignende		-96	-88
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>615</b>	<b>-198</b>
Betalt selskabsskat		-59	10
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>556</b>	<b>-188</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-2.341	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	2.247
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-2.341</b>	<b>2.247</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-1.785</b>	<b>2.059</b>
Likvider 1. juni		3.640	1.581
<b>Likvider 31. maj</b>		<b>1.855</b>	<b>3.640</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.855	3.640
<b>Likvider 31. maj</b>		<b>1.855</b>	<b>3.640</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed inden for byggebranchen.

	2017/18	2016/17
	TDKK	TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.773	2.422
Pensioner	186	158
Andre omkostninger til social sikring	48	53
Andre personaleomkostninger	-1.340	-1.326
	<b>1.667</b>	<b>1.307</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	59	59
	<b>59</b>	<b>59</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31	25
Andre finansielle indtægter	121	106
	<b>152</b>	<b>131</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73	71
Andre finansielle omkostninger	15	14
Valutakurstab	7	4
	<b>95</b>	<b>89</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u> TDKK	<u>2016/17</u> TDKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	91	59
Regulering af udskudt skat	-4	-1
	<u>87</u>	<u>58</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		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		98
Årets afskrivninger		<u>59</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj		<u>157</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>		<u>138</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
<b>8 Finansielle anlægsaktiver</b>		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>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>		<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

	2018 TDKK	2017 TDKK
<b>9 Varebeholdninger</b>		
Handelsvarer	1.925	2.160
	<b>1.925</b>	<b>2.160</b>

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
Egenkapital 1. juni	510	826	1.336
Årets resultat	0	308	308
<b>Egenkapital 31. maj</b>	<b>510</b>	<b>1.134</b>	<b>1.644</b>

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

	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
<b>11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-152	-131
Finansielle omkostninger	95	89
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	59	59
Skat af årets resultat	87	58
	<b>89</b>	<b>75</b>

## 12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	235	-312
Ændring i tilgodehavender	17	81
Ændring i leverandører m.v.	-90	-289
	<b>162</b>	<b>-520</b>

# Noter til årsregnskabet

## 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. maj 2018.

## 14 Nærtstående parter

### Koncernregnskab

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

Navn

Hjemsted

Der udarbejdes med henvisning til årsregnskabsloven §  
110 ikke koncernregnskab

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

### 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.

### Bruttofortjeneste

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

### 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

## 15 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.500 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

## 15 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 salgsomkostninger. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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.