
Niss Sørensen & Søn Trading A/S

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 46 51 32 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Knud Erik Due
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 26. oktober 2016

Direktion

Anni Brinch Sørensen

Bestyrelse

Knud E. Due
formand

Anni Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Niss Sørensen & Søn Trading A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 26. oktober 2016

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

Koncernregnskab

Selskabets moderselskab er N.E. Sørensen Holding ApS, Balling, Danmark. Der udarbejdes med henvisning til årsregnskabsloven § 110 ikke koncernregnskab.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed inden for byggebranchen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på TDKK 84, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på TDKK 1.132.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		1.458	1.057
Personaleomkostninger	1	-1.356	-1.264
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-23	0
Resultat før finansielle poster		79	-207
Finansielle indtægter	3	99	100
Finansielle omkostninger	4	-76	-63
Resultat før skat		102	-170
Skat af årets resultat	5	-18	35
Årets resultat		84	-135

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		84	-135
		84	-135

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257	0
Materielle anlægsaktiver	6	257	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Anlægsaktiver		257	0
Varebeholdninger	8	1.848	1.965
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		628	543
Andre tilgodehavender		13	8
Udskudt skatteaktiv	10	0	19
Selskabsskat		11	73
Tilgodehavender		652	643
Likvide beholdninger		1.581	1.022
Omsætningsaktiver		4.081	3.630
Aktiver		4.338	3.630

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Selskabskapital		510	510
Overført resultat		622	538
Egenkapital	9	1.132	1.048
Hensættelse til udskudt skat	10	10	0
Hensatte forpligtelser		10	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587	220
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.517	1.746
Anden gæld		1.092	616
Kortfristet gæld		3.196	2.582
Gældsforpligtelser		3.196	2.582
Passiver		4.338	3.630
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
Årets resultat		84	-135
Reguleringer	12	18	-72
Ændring i driftskapital	13	870	102
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		972	-105
Renteindbetalinger og lignende		97	99
Renteudbetalinger og lignende		-75	-32
Pengestrømme fra ordinær drift		994	-38
Betalt selskabsskat		73	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.067	-38
Køb af materielle anlægsaktiver		-295	0
Salg af materielle anlægsaktiver		16	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-279	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-229	922
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-229	922
Ændring i likvider		559	884
Likvider 1. juni		1.022	154
Kursregulering omsætningsværdipapirer		0	-16
Likvider 31. maj		1.581	1.022
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.581	1.022
Likvider 31. maj		1.581	1.022

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	TDKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.327	2.159
Pensioner	151	141
Andre omkostninger til social sikring	51	53
Andre personaleomkostninger	-1.173	-1.089
	<u>1.356</u>	<u>1.264</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	39	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-16	0
	<u>23</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17	2
Andre finansielle indtægter	82	98
	<u>99</u>	<u>100</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	49	19
Andre finansielle omkostninger	17	35
Valutakurstab	10	9
	<u>76</u>	<u>63</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-11	-73
Regulering af udskudt skat	29	38
	18	-35
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. juni		265
Tilgang i årets løb		295
Afgang i årets løb		-265
Kostpris 31. maj		295
Af- og nedskrivninger 1. juni		265
Årets afskrivninger		39
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-266
Af- og nedskrivninger 31. maj		38
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		257
Afskrives over		5 år

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- purer 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>

8 Varebeholdninger

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
Handelsvarer	<u>1.848</u>	<u>1.965</u>
	<u>1.848</u>	<u>1.965</u>

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. juni	510	538	1.048
Årets resultat	<u>0</u>	<u>84</u>	<u>84</u>
Egenkapital 31. maj	<u>510</u>	<u>622</u>	<u>1.132</u>

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

Noter til årsregnskabet

	2016 TDKK	2015 TDKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	10	0
Låneomkostninger	-31	-31
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-19
Overført til udskudt skatteaktiv	31	50
	<u>10</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	31	50
Nedskrivning til vurderet værdi	-31	-31
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>19</u>

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

N.E. Sørensen Holding ApS, Balling, 7860 Spøttrup

	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-99	-100
Finansielle omkostninger	76	63
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	23	0
Skat af årets resultat	18	-35
	<u>18</u>	<u>-72</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	TDKK	TDKK
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	117	-17
Ændring i tilgodehavender	-90	343
Ændring i leverandører m.v.	843	-224
	<u>870</u>	<u>102</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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 12.900 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.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Regnskabspraksis

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 minus 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" samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.