
Niss Sørensen & Søn Trading A/S

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 46 51 32 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/10 2020

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

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 28. oktober 2020

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 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 28. oktober 2020

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

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	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
Bruttofortjeneste		1.703	1.914
Personaleomkostninger	2	-1.705	-1.713
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-59	-59
Resultat før finansielle poster		-61	142
Finansielle indtægter	4	67	84
Finansielle omkostninger	5	-83	-52
Resultat før skat		-77	174
Skat af årets resultat	6	17	-38
Årets resultat		-60	136

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-60	136
		-60	136

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20	79
Materielle anlægsaktiver	7	20	79
Anlægsaktiver		20	79
Varebeholdninger	8	1.791	1.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351	795
Udskudt skatteaktiv	9	10	2
Selskabsskat		9	0
Tilgodehavender		370	797
Likvide beholdninger		3.491	1.825
Omsætningsaktiver		5.652	4.484
Aktiver		5.672	4.563

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Selskabskapital		510	510
Overført resultat		1.210	1.270
Egenkapital	10	1.720	1.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121	52
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.072	1.529
Selskabsskat		0	45
Anden gæld		759	1.157
Kortfristet gæld		3.952	2.783
Gældsforpligtelser		3.952	2.783
Passiver		5.672	4.563
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
2019/20			
Egenkapital 1. juni	510	1.270	1.780
Årets resultat	0	-60	-60
Egenkapital 31. maj	510	1.210	1.720
2018/19			
Egenkapital 1. juni	510	1.134	1.644
Årets resultat	0	136	136
Egenkapital 31. maj	510	1.270	1.780

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2019/20	2018/19
		TDKK	TDKK
Årets resultat		-60	136
Reguleringer	11	58	65
Ændring i driftskapital	12	186	-279
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		184	-78
Renteindbetalinger og lignende		67	84
Renteudbetalinger og lignende		-83	-51
Pengestrømme fra ordinær drift		168	-45
Betalt selskabsskat		-45	-91
Pengestrømme fra driftsaktivitet		123	-136
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		1.543	106
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.543	106
Ændring i likvider		1.666	-30
Likvider 1. juni		1.825	1.855
Likvider 31. maj		3.491	1.825
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.491	1.825
Likvider 31. maj		3.491	1.825

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed inden for byggebranchen.

	2019/20	2018/19
	TDKK	TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.733	2.745
Pensioner	191	189
Andre omkostninger til social sikring	60	56
Andre personaleomkostninger	-1.279	-1.277
	1.705	1.713
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	59	59
	59	59
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3	2
Andre finansielle indtægter	64	82
	67	84
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38	26
Andre finansielle omkostninger	34	14
Valutakurstab	11	12
	83	52

Noter til årsregnskabet

	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-9	45
Regulering af udskudt skat	-8	-7
	<u>-17</u>	<u>38</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. juni		<u>295</u>
Kostpris 31. maj		<u>295</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni		216
Årets afskrivninger		<u>59</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj		<u>275</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		<u>20</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
	2020 TDKK	2019 TDKK
8 Varebeholdninger		
Handelsvarer	<u>1.791</u>	<u>1.862</u>
	<u>1.791</u>	<u>1.862</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 TDKK	2019 TDKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-10	-2
Låneomkostninger	-31	-31
Overført til udskudt skatteaktiv	41	33
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	10	2
Regnskabsmæssig værdi	<u>10</u>	<u>2</u>

10 Egenkapital

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

	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-67	-84
Finansielle omkostninger	83	52
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	59	59
Skat af årets resultat	-17	38
	<u>58</u>	<u>65</u>

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	71	63
Ændring i tilgodehavender	444	-251
Ændring i leverandører m.v.	-329	-91
	<u>186</u>	<u>-279</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	TDKK	TDKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	53.355	0
	53.355	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for N.E. Sørensen Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Koncernregnskab

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

Der udarbejdes med henvisning til årsregnskabsloven § 110 ikke koncernregnskab

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niss Sørensen & Søn Trading A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

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.