

SKIBSMÆGLERFIRMAET N. B. FERDINANDSEN & SØNNER A/S

Kanalvejen 9A
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/10/2016

Jan Ferdinandsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKIBSMÆGLERFIRMAET N. B. FERDINANDSEN & SØNNER A/S Kanalvejen 9A 3250 Gilleleje Telefonnummer: 48300150 Fax: 48300101 e-mailadresse: nbf@n-b-f.dk CVR-nr: 75261616 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 18 3250 Gilleleje

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for N.B. Ferdinandsen & Sønner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 25/10/2016

Direktion

Jan Ferdinandsen
Direktør

Benn Ferdinandsen
Direktør

Bestyrelse

Liselotte Heidi Ferdinandsen

Jan Ferdinandsen

Benn Ferdinandsen

Anne Cathrine Ferdinandsen Bodenhoff

Lise-Lotte Ferdinandsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i N.B. Ferdinandsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for N.B. Ferdinandsen A/S for regnskabsåret 1/7 2015 – 30/6 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, 25/10/2016

Kjeld Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund.....	30 år
Erhvervsejendomme.....	25 år
Investerings ejendomme.....	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgspris.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.761.425	2.327.020
Personaleomkostninger	1	-2.532.467	-1.983.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-117.104	-119.354
Resultat af ordinær primær drift		111.854	223.984
Andre finansielle indtægter		100.342	86.877
Øvrige finansielle omkostninger		-74.072	-236.016
Ordinært resultat før skat		138.124	74.845
Skat af årets resultat	2	-16.843	14.483
Årets resultat		121.281	89.328
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		121.281	89.328
I alt		121.281	89.328

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		5.662.099	5.669.756
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.125	10.250
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.667.224	5.680.006
Deposita		1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt		1	1
Anlægsaktiver i alt		5.667.225	5.680.007
Fremstillede varer og handelsvarer		677.680	434.580
Varebeholdninger i alt		677.680	434.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.008.428	4.928.055
Igangværende arbejder for fremmed regning		172.446	117.446
Udskudte skatteaktiver		11.785	28.408
Tilgodehavende skat			4.094
Andre tilgodehavender		25.000	
Tilgodehavender i alt		5.217.659	5.078.003
Likvide beholdninger		4.874.017	7.380.676
Omsætningsaktiver i alt		10.769.356	12.893.259
Aktiver i alt		16.436.581	18.573.266

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		9.103.875	8.982.594
Egenkapital i alt		9.603.875	9.482.594
Andre hensatte forpligtelser			100.000
Hensatte forpligtelser i alt			100.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.761.885	1.845.675
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.761.885	1.845.675
Gæld til realkreditinstitutter		59.702	34.000
Gæld til banker		18	
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.060.111	6.304.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		807.747	662.967
Deposita		93.243	93.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.070.821	7.144.997
Gældsforpligtelser i alt		6.832.706	8.990.672
Passiver i alt		16.436.581	18.573.266

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	2.405.288	1.986.067
Multimediebeskatning	-4.746	
Fratrædelsesgodtgørelse	28.000	
Rejse- og kørselsgodtgørelse	84.408	
Pensionsbidrag elevansættelse	34.457	
Personaleforsikringer	14.510	
Refunderede sygedagpenge m.v.	-77.039	-61.083
Andre omkostninger til social sikring	56.792	51.494
Regulering feriepengehensættelse	-9.203	7.204
	<u>2.532.467</u>	<u>1.919.656</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16
	kr.
Aktuel skat	<u>0</u>
Ændring af udskudt skat	16.623
Regulering vedrørende tidligere år	<u>220</u>
	<u>16.843</u>

Udskudt skat er beregnet med 22 %.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.640.010	272.431
Tilgang	104.322	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.744.332	272.431
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-970.254	-262.181
Årets afskrivning	-111.979	-5.125
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.082.233	-267.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.662.099	5.125

Offentlig ejendomsvurdering udgør kr. 6.000.000.

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2015	500.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktiekapital ultimo	500.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.821.587	59.702	1.761.885	1.500.564
	1.821.587	59.702	1.761.885	1.500.564

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fiskefatøjer og andet samt formidling af køb/salg af fiskefatøjer og andet samt finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015/16 haft en fortsat positiv udvikling med en yderligere konsolidering af egenkapitalen der herefter udgør 58,5 % af balancesummen. Den positive udvikling forventes at fortsætte i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtrådt begivenheder der påvirker aflæggelsen af årsregnskabet for 2015/16.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank, Helsingør, har direktørerne Jan og Benn Ferdinandsen afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Jan Ferdinandsen
Hulsøvej 20
3250 Gilleleje

Direktør Benn Ferdinandsen
Nordhøjvej 20 B
3250 Gilleleje.