

## Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

31. regnskabsår

**Ole Brix ApS**

Thistedvej 25 B  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 78 93 39 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Ole Brix



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Ole Brix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 20. december 2016

## Direktion

Ole Brix

Kirsten Brix

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Ole Brix ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Brix ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 20. december 2016

### Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Ole Brix ApS  
Thistedvej 25 B  
9400 Nørresundby

Telefon: 70 25 32 22  
E-mail: ole@bonett.dk

CVR-nr.: 78 93 39 17  
Stiftet: 17. september 1985  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Brix  
Kirsten Brix

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ole Brix ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

### Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 klart til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Edb	3 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.664.713</b>	<b>2.570.227</b>
Personaleomkostninger	1	2.336.649	2.359.644
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		19.102	19.102
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>308.961</b>	<b>191.481</b>
Andre finansielle indtægter		2.053	24.187
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		60.821	63.112
Andre finansielle omkostninger		136.943	98.790
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.251</b>	<b>53.765</b>
Skat af årets resultat	2	25.091	12.984
<b>Årets resultat</b>		<b>88.160</b>	<b>40.781</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		2.173.179	2.132.398
Årets resultat		88.160	40.781
<b>Til disposition</b>		<b>2.261.339</b>	<b>2.173.179</b>
Overført til næste år		2.261.339	2.173.179
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.261.339</b>	<b>2.173.179</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		858.018	877.120
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>858.018</b>	<b>877.120</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		0	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>858.018</b>	<b>892.120</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		3.073.488	2.741.554
Forudbetalinger for varer		101.379	147.068
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>3.174.866</b>	<b>2.888.622</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.731.975	1.554.137
Andre tilgodehavender		0	6.773
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.731.975</b>	<b>1.560.910</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.780	4.595
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>3.780</b>	<b>4.595</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>151.113</b>	<b>922</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.061.734</b>	<b>4.455.049</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.919.752</b>	<b>5.347.169</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.261.339	2.173.179
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>2.461.339</b>	<b>2.373.179</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		76.314	70.231
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>76.314</b>	<b>70.231</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		713.623	274.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		273.054	275.899
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.525.444	1.640.076
Selskabsskat		3.968	0
Anden gæld		866.009	713.191
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.382.100</b>	<b>2.903.759</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.382.100</b>	<b>2.903.759</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.919.752</b>	<b>5.347.169</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	2.140.112	2.132.915
	Pensionsforpligtelse	134.129	158.848
	Andre udgifter til social sikring	62.409	67.881
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.336.649</b>	<b>2.359.644</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.
	Skat af årets resultat	19.008	6.275
	Udskudt skat af årets resultat	6.083	6.709
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>25.091</b>	<b>12.984</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- ka- pital</b> kr.	<b>Overført re- sultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	200.000	2.173.179	2.373.179
	Årets resultat	0	88.160	88.160
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.261.339</b>	<b>2.461.339</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## **4** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut t. kr. 713 er der meddelt ejerpant, t. kr. 535 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2016 udgør t. kr. 858.

Til sikkerhed for evt. mellemværende med ejerforeningen Thistedvej 25, er der meddelt ejerpant t. kr. 25 i grunde og bygninger.

## **5** Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

## **6** Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af ure, der indkøbes i udlandet og videresælges til detailhandlere primært i Danmark.