



Birkerød Værktøjsmagasin ApS

Birkerød Kongevej 62A-B, 3460 Birkerød

CVR-nr. 79 22 90 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Lars Bjørnkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Birkerød Værktøjsmagasin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 8. april 2016

Direktion

Lars Bjørnkjær Nielsen
direktør

Lars Michael Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Birkerød Værktøjsmagasin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød Værktøjsmagasin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 8. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Birkerød Værktøjsmagasin ApS Birkerød Kongevej 62A-B 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 79 22 90 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bjørnkjær Nielsen, Solvej 4, 2. th., 2000 Frederiksberg, direktør Lars Michael Olsen, Lindehøj Vænge 15, 3460 Birkerød, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med værktøj og dermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.602 t.kr. mod 3.410 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 702 t.kr. mod 621 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.602.110	3.410
1 Personaleomkostninger	-2.335.465	-2.230
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-280.466	-266
Driftsresultat	986.179	914
Andre finansielle indtægter	73.880	92
2 Øvrige finansielle omkostninger	-140.299	-182
Resultat før skat	919.760	824
Skat af årets resultat	-217.410	-203
Årets resultat	702.350	621
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	202.400	200
Overføres til overført resultat	499.950	421
Disponeret i alt	702.350	621

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	7.264.572	7.527
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.770	158
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.404.342</u>	<u>7.685</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	135.000	111
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>111</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.539.342</u>	<u>7.796</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.373.513	3.178
Varebeholdninger i alt	<u>3.373.513</u>	<u>3.178</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.051.621	953
Andre tilgodehavender	426.096	475
Periodeafgrænsningsposter	32.597	43
Tilgodehavender i alt	<u>1.510.314</u>	<u>1.471</u>
Likvide beholdninger	18.864	58
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.902.691</u>	<u>4.707</u>
Aktiver i alt	<u>12.442.033</u>	<u>12.503</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200
7	Overført resultat	5.654.202	5.154
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	202.400	200
	Egenkapital i alt	<u>6.056.602</u>	<u>5.554</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>28.831</u>	<u>26</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>28.831</u>	<u>26</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.922.718</u>	<u>4.085</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.922.718</u>	<u>4.085</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	158.825	157
	Gæld til pengeinstitutter	814.314	1.615
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.067	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	535.724	165
	Selskabsskat	28.850	124
	Anden gæld	882.102	777
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.433.882</u>	<u>2.838</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.356.600</u>	<u>6.923</u>
	Passiver i alt	<u>12.442.033</u>	<u>12.503</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Nærtstående parter

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.072.577	1.944
Pensioner	172.118	198
Andre omkostninger til social sikring	13.200	14
Personaleomkostninger i øvrigt	77.570	74
	<u>2.335.465</u>	<u>2.230</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>140.299</u>	<u>182</u>
	<u>140.299</u>	<u>182</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	8.192.833	6.367
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.825</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.192.833</u>	<u>8.192</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-665.656	-416
Årets afskrivninger	<u>-262.605</u>	<u>-249</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-928.261</u>	<u>-665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.264.572</u>	<u>7.527</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	<u>402.848</u>	<u>403</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>402.848</u>	<u>403</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-245.217	-228
Årets afskrivninger	<u>-17.861</u>	<u>-17</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-263.078</u>	<u>-245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>139.770</u>	<u>158</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.		
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2015	135.000	111		
Kostpris 31. december 2015	135.000	111		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	135.000	111		
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200		
	200.000	200		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	5.154.252	4.733		
Årets overførte overskud eller underskud	499.950	421		
	5.654.202	5.154		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2015	199.600	193		
Udloddet udbytte	-199.600	-193		
Udbytte for regnskabsåret	202.400	200		
	202.400	200		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	158.825	3.310.072	4.081.543	4.242
	158.825	3.310.072	4.081.543	4.242

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.081.543 kr., er der givet pant i selskabets ejendomme, matr.nr. 7n Birkerød By, Birkerød for en nom. værdi af 3.560 t.kr. samt i ejendommen matr.nr. 7gl Birkerød By, Birkerød for en nom. værdi af 1.050 t.kr.

Til sikkerhed for lånemellemværende med pengeinstitut 810.583 kr. er afgivet pant i selskabets ejendomme, matr.nr. 7n Birkerød By, Birkerød for en nom. værdi af 3.968 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2015 7.264.572 kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har anpartshaverne stillet selvskyldnerkaution.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lars Bjørnkjær Nielsen, Solvej 4, 2. th., 2000 Frederiksberg

Lars Michael Olsen, Lindehøj Vænge 15, 3460 Birkerød

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birkerød Værktøjsmagasin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes 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 for hver enkelt regnskabspost.

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita og indskud i indkøbsforeninger måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer er for den største del af varerne beregnet på baggrund af udsalgsprisen med fradrag af normalavance. For de resterende varer er anvendt faktisk kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.