

# A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn

Brogårdsvej 10, 6920 Videbæk

CVR-nr. 83 29 84 13

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2017.

---

Bjarne Bramsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Bjarne Bramsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Bjarne Bramsen

Jytte Vendelbo Knudsen

Grethe Vendelbo Kristiansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til aktionæren i A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn**

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 10. februar 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn Brogårdsvej 10 6920 Videbæk  Telefon: 97173500 Telefax: 97173501  CVR-nr.: 83 29 84 13 Stiftet: 4. maj 1977 Hjemsted: Ringkøbing Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 40. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Bramsen Jytte Vendelbo Knudsen Grethe Vendelbo Kristiansen
<b>Direktion</b>	Bjarne Bramsen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af tilbehør til husdyr samt salg af hestevogne og tilbehør hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 775 t.kr. mod 588 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 81 t.kr. mod et underskud sidste år på 179 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.799 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 55,6 % af de samlede aktiver på 3.237 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket produktionsomkostninger.

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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

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

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

### **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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **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.

#### **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.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>775.067</b>	<b>587.737</b>
Distributionsomkostninger	-179.788	-187.873
Administrationsomkostninger	-452.763	-505.024
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>142.516</b>	<b>-105.160</b>
Finansielle indtægter	2.144	3.314
Finansielle omkostninger	-63.958	-77.484
<b>Resultat før skat</b>	<b>80.702</b>	<b>-179.330</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>80.702</b>	<b>-179.330</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	80.702	0
Disponeret fra overført resultat	0	-280.530
<b>Disponeret i alt</b>	<b>80.702</b>	<b>-179.330</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Grunde og bygninger	1.090.836	1.101.718
2	Produktionsanlæg og maskiner	50.000	60.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.140.836</u>	<u>1.161.718</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.140.836</u></b>	<b><u>1.161.718</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.952.677	2.271.451
	Varebeholdninger i alt	<u>1.952.677</u>	<u>2.271.451</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.378	111.447
	Periodeafgrænsningsposter	9.900	0
	Tilgodehavender i alt	<u>138.278</u>	<u>111.447</u>
	Likvide beholdninger	5.136	8.121
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.096.091</u></b>	<b><u>2.391.019</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.236.927</u></b>	<b><u>3.552.737</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.299.458	1.218.756
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.799.458</u></b>	<b><u>1.819.956</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitut	443.369	500.252
	Gæld til pengeinstitut	1.672	29.324
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>445.041</u>	<u>529.576</u>
6	Gældsforpligtelser	86.036	85.360
	Gæld til pengeinstitut	416.916	683.659
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.930	65.575
	Anden gæld	375.546	368.611
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>992.428</u>	<u>1.203.205</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.437.469</u></b>	<b><u>1.732.781</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.236.927</u></b>	<b><u>3.552.737</u></b>
7	<b>Medarbejderforhold</b>		
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Noter**


---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>1. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	<u>1.909.087</u>	<u>1.909.087</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.909.087</u></b>	<b><u>1.909.087</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-807.369	-796.487
Årets afskrivninger	<u>-10.882</u>	<u>-10.882</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-818.251</u></b>	<b><u>-807.369</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.090.836</u></b>	<b><u>1.101.718</u></b>
<b>2. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar	<u>1.040.506</u>	<u>1.040.506</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.040.506</u></b>	<b><u>1.040.506</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-980.506	-970.506
Årets afskrivninger	0	-10.000
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-990.506</u></b>	<b><u>-980.506</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>60.000</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	1.218.756	1.499.286
Årets overførte resultat	<u>80.702</u>	<u>-280.530</u>
	<b><u>1.299.458</u></b>	<b><u>1.218.756</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>101.200</u></b>

**6. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til realkreditinstitut	58.536	275.493	501.905	558.012
Gæld til pengeinstitut	<u>27.500</u>	<u>0</u>	<u>29.172</u>	<u>56.924</u>
	<b><u>86.036</u></b>	<b><u>275.493</u></b>	<b><u>531.077</u></b>	<b><u>614.936</u></b>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 502 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.091 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 446 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.953 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	128 t.kr.