

E A/S Lymatas

Sortemosevej 14
3450 Allerød
CVR-nr. 11 71 21 18

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. marts 2016



Mikael Frydlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for E A/S Lymatas.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 15. marts 2016

Direktion



Mikael Schou Weidemann



Sussi Hansen

Bestyrelse



Peer Voigt
formand



Sussi Hansen



Mikael Frydlund



Michael Peder Herrschend



Pia Schou Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i E A/S Lymatas

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E A/S Lymatas 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Brøndby, den 15. marts 2016

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 3538 2879



Pia Søndergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E A/S Lymatas Sortemosevej 14 3450 Allerød CVR-nr.: 11 71 21 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Allerød
Bestyrelse	Peer Voigt, formand Mikael Frydlund Pia Schou Hansen Sussi Hansen Michael Peder Herrschend
Direktion	Mikael Schou Weidemann Sussi Hansen
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Nordea Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er detailsalg af træ, bygningsartikler og isenkramvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.616.394, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 44.475.272.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet forretningsområdet detailsalg af træ, bygningsartikler og isenkramvarer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E A/S Lymatas for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn eller fejl

Værdiansættelse varebeholdninger

Ved opgørelse af kostprisen af varebeholdningerne er der for 2015 taget højde for andel af modtagne leverandørrabatter. Ændringen har påvirket årets resultat med kr. – 371.946 og egenkapitalen med kr. – 1.883.653. Korrektion primo er indregnet i sammenligningstallene for 2014.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-50 år	12.915.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		13.834.473	12.229.325
Personaleomkostninger	1	<u>-10.458.107</u>	<u>-11.585.358</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.376.366	643.967
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.259.081	-1.217.051
Andre driftsomkostninger		<u>-138.398</u>	<u>-254.647</u>
Resultat før finansielle poster		1.978.887	-827.731
Finansielle indtægter	2	198.480	263.124
Finansielle omkostninger	3	<u>-140.269</u>	<u>-16.974</u>
Resultat før skat		2.037.098	-581.581
Skat af årets resultat	4	<u>-420.704</u>	<u>-325.835</u>
Årets resultat		<u>1.616.394</u>	<u>-907.416</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	17.000.000	2.000.000
Overført overskud	<u>-15.383.606</u>	<u>-2.907.416</u>
	<u>1.616.394</u>	<u>-907.416</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		20.385.174	20.924.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.379.623	2.156.345
Materielle anlægsaktiver	5	<u>21.764.797</u>	<u>23.080.738</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		128.000	131.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>128.000</u>	<u>131.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.892.797</u>	<u>23.211.738</u>
Færdigvarer og handelsvarer		13.088.964	14.690.774
Varebeholdninger		<u>13.088.964</u>	<u>14.690.774</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.625.696	3.184.514
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.388.799	1.541.052
Andre tilgodehavender		3.299.832	3.291.765
Tilgodehavender		<u>12.314.327</u>	<u>8.017.331</u>
Værdipapirer		0	3.107.116
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>3.107.116</u>
Likvide beholdninger		<u>4.849.319</u>	<u>4.425.463</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.252.610</u>	<u>30.240.684</u>
Aktiver i alt		<u>52.145.407</u>	<u>53.452.422</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		10.000.000	10.000.000
Reserve for opskrivninger		6.049.144	5.932.814
Overført resultat		11.426.128	26.809.734
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>17.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital	6	<u>44.475.272</u>	<u>44.742.548</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.566.165</u>	<u>2.333.654</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.566.165</u>	<u>2.333.654</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.135.697	2.966.336
Gæld til tilknyttede virksomheder		402.926	458.414
Selskabsskat		0	366.104
Anden gæld		<u>1.565.347</u>	<u>2.585.366</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.103.970</u>	<u>6.376.220</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.103.970</u>	<u>6.376.220</u>
Passiver i alt		<u>52.145.407</u>	<u>53.452.422</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.495.177	10.550.917
Pensioner	885.936	993.390
Andre omkostninger til social sikring	218.282	220.566
Andre personaleomkostninger	-141.288	-179.515
	<u>10.458.107</u>	<u>11.585.358</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.455	8.485
Andre finansielle indtægter	176.025	151.738
Kursreguleringer	0	102.901
	<u>198.480</u>	<u>263.124</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.872	8.771
Andre finansielle omkostninger	6.743	8.203
Kursreguleringer omkostninger	126.654	0
	<u>140.269</u>	<u>16.974</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	71.863	366.104
Årets udskudte skat	348.841	-40.269
	<u>420.704</u>	<u>325.835</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	20.583.385	8.613.450
Tilgang i årets løb	0	30.100
Afgang i årets løb	0	-984.906
Kostpris 31. december 2015	<u>20.583.385</u>	<u>7.658.644</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>7.755.313</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>7.755.313</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.414.305	6.457.105
Årets afskrivninger	539.219	719.862
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-897.946
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.953.524</u>	<u>6.279.021</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>20.385.174</u>	<u>1.379.623</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	10.000.000	5.932.814	26.809.734	2.000.000	44.742.548
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	1.616.394	17.000.000	18.616.394
Foreslået udbytte	0	0	-17.000.000	0	-17.000.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	116.330	0	0	116.330
Egenkapital 31. december 2015	10.000.000	6.049.144	11.426.128	17.000.000	44.475.272

Selskabskapitalen består af 10.000 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lyngby Tømmerhandel Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser der pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 976.