

---

# ***Hobro Ny Trælast A/S***

Gladsaxe Møllevej 5, 2860 Søborg

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 1/1 - 31/7)

---

CVR-nr. 12 22 21 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /12 2015

Edward Grosvenor Walker  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. juli 6

Balance 31. juli 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2015 for Hobro Ny Trælast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 8. december 2015

## Direktion

Søren Strøm

## Bestyrelse

Edward Grosvenor Walker  
formand

Søren Strøm

Christine Bruhn Tuxen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hobro Ny Trælast A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hobro Ny Trælast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juli 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 8. december 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Rasmus Friis Jørgensen  
statsautoriseret revisor

Martin Lunden  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Hobro Ny Trælast A/S  
Gladsaxe Møllevvej 5  
2860 Søborg

CVR-nr.: 12 22 21 81  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. juli  
Hjemstedskommune: Søborg

**Bestyrelse**

Edward Grosvenor Walker, formand  
Søren Strøm  
Christine Bruhn Tuxen

**Direktion**

Søren Strøm

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hobro Ny Trælast A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet i januar bestod, i lighed med tidligere år, i engros- og detailhandel med træ, trælast og bygningsmaterialer. Selskabet har frasolgt dets aktivitet i februar 2015, og besidder herefter udelukkende grunde og bygninger, som videreudlejes. Fra februar 2015 og fremover består selskabets aktivitet således i udlejning af grunde og bygninger.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 4.688.337, og selskabets balance pr. 31. juli 2015 udviser en egenkapital på DKK 23.329.701.

Selskabet har i februar 2015 afhændet dets aktivitet. Årsrapporten for 2015 indeholder således kun aktivitet for 1 måned. Årets resultat før skat, er som følge af salget, positivt påvirket med 8.623 t.kr.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. juli

|   | Note | 2015<br>DKK       | 01 januar - 31<br>december<br>2014<br>DKK |
|---|------|-------------------|---|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>10.061.442</b> | <b>16.149.972</b>                         |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.123.813        | -13.427.193                               |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -2.257.938        | -738.079                                  |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>6.679.691</b>  | <b>1.984.700</b>                          |
| Finansielle indtægter   | 2    | 429.842           | 203.319                                   |
| Finansielle omkostninger  |      | -933.167          | -783.552                                  |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>6.176.366</b>  | <b>1.404.467</b>                          |
| Skat af årets resultat  |      | -1.488.029        | -276.579                                  |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>4.688.337</b>  | <b>1.127.888</b>                          |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 12.717.000       | 0                |
| Overført resultat                   | -8.028.663       | 1.127.888        |
|                                     | <b>4.688.337</b> | <b>1.127.888</b> |



# Balance 31. juli

## Aktiver

|  | Note | 2015<br>DKK       | 31. december<br>2014<br>DKK |
|--|------|-------------------|-----------------------------|
| Grunde og bygninger                          |      | 13.012.400        | 15.252.738                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 0                 | 532.865                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 3    | <b>13.012.400</b> | <b>15.785.603</b>           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |      | 0                 | 229.000                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>          | <b>229.000</b>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>13.012.400</b> | <b>16.014.603</b>           |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |      | 0                 | 15.662.667                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>0</b>          | <b>15.662.667</b>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 0                 | 6.925.533                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 12.560.705        | 0                           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                 | 4.397.679                   |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 0                 | 87.285                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>12.560.705</b> | <b>11.410.497</b>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>0</b>          | <b>40.125</b>               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>12.560.705</b> | <b>27.113.289</b>           |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>25.573.105</b> | <b>43.127.892</b>           |

# Balance 31. juli

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>DKK       | 31. december<br>2014<br>DKK |
|---|----------|-------------------|-----------------------------|
| Selskabskapital                                   |          | 500.000           | 500.000                     |
| Overført resultat                                 |          | 10.112.701        | 18.141.364                  |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |          | 12.717.000        | 0                           |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>4</b> | <b>23.329.701</b> | <b>18.641.364</b>           |
| Hensættelse til udskudt skat                      |          | 622.466           | 705.375                     |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |          | <b>622.466</b>    | <b>705.375</b>              |
| Gæld til realkreditinstitutter                    |          | 0                 | 11.207.254                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>0</b>          | <b>11.207.254</b>           |
| Gæld til realkreditinstitutter                    |          | 0                 | 540.212                     |
| Kreditinstitutter                                 |          | 0                 | 6.194.830                   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               |          | 0                 | 85.534                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 50.000            | 3.824.900                   |
| Selskabsskat                                      |          | 1.570.938         | 0                           |
| Anden gæld  |          | 0                 | 1.928.423                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>1.620.938</b>  | <b>12.573.899</b>           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>1.620.938</b>  | <b>23.781.153</b>           |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>25.573.105</b> | <b>43.127.892</b>           |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5        |                   |                             |
| Nærtstående parter og ejerforhold                 | 6        |                   |                             |

# Noter til årsrapporten

|  | 2015<br>DKK                     | 01 januar - 31<br>december<br>2014<br>DKK            |
|--|---------------------------------|--|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                                 |  |
| Lønninger  | 1.012.012                       | 12.065.195   |
| Pensioner  | 69.927                          | 868.157  |
| Andre omkostninger til social sikring  | 7.429                           | 139.792  |
| Andre personaleomkostninger  | 34.445                          | 354.049  |
|  | <b>1.123.813</b>                | <b>13.427.193</b>                                    |
| <br>   |                                 |  |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>  | <b>4</b>                        | <b>32</b>  |
| <br>   |                                 |  |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. |                                 |  |
| <br>   |                                 |  |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>   |                                 |  |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder  | 380.310                         | 0  |
| Andre finansielle indtægter  | 49.532                          | 203.319  |
|  | <b>429.842</b>                  | <b>203.319</b>                                       |
| <br>   |                                 |  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>  |                                 |  |
|  | Grunde og byg-<br>ninger<br>DKK | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK |
| Kostpris 1. januar   | 22.386.660                      | 4.203.220  |
| Afgang i årets løb   | 0                               | -4.203.220   |
| Kostpris 31. juli  | 22.386.660                      | 0  |
| <br>   |                                 |  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar  | 7.133.921                       | 3.670.355  |
| Årets nedskrivninger   | 1.963.139                       | 0  |
| Årets afskrivninger  | 277.200                         | 14.096   |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver   | 0                               | -3.684.451   |
| Ned- og afskrivninger 31. juli   | 9.374.260                       | 0  |
| <br>   |                                 |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli</b>  | <b>13.012.400</b>               | <b>0</b>   |

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

|                             | Selskabskapital | Overført          | Foreslået udbytte for regnskabs- | I alt             |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
|                             | DKK             | DKK               | år                               | DKK               |
| Egenkapital 1. januar       | 500.000         | 18.141.364        | 0                                | 18.641.364        |
| Årets resultat              | 0               | -8.028.663        | 12.717.000                       | 4.688.337         |
| <b>Egenkapital 31. juli</b> | <b>500.000</b>  | <b>10.112.701</b> | <b>12.717.000</b>                | <b>23.329.701</b> |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, og de sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DT Group Holdings A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## 6 Nærtstående parter og ejerforhold

### Koncernregnskab

Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for Wolseley plc, som kan rekvireres hos .

Wolseley Group Services  
Parkview 1220  
Arlington Business Park  
Theale  
Reading RG7 4GA  
England

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hobro Ny Træløst A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 udgør en regnskabsperiode på 7 måneder.  
Sammenligningsåret 2014 udgør en periode på 12 mdr.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

## Koncernregnskab

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for DT Group Holdings A/S har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

# Regnskabspraksis

## 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Regnskabspraksis**

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). DT Group Holdings A/S er administrationselskab for sambeskatningen.

### **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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

#### **Egenkapital**

##### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Regnskabspraksis**

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.

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**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen).

Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.