

Verninge Savværk ApS

Vesterlaugsvej 11, 5690 Tommerup

CVR-nr. 12 43 28 87

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/05 2016



Hans Bjarne Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Verninge Savværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 29. marts 2016

Direktion



Hans Bjarne Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Verninge Savværk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Verninge Savværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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, 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. 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

Odense, den 29. marts 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Verninge Savværk ApS Vesterlaugsvej 11 5690 Tommerup CVR-nr.: 12 43 28 87 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Assens kommune
Ejerforhold	V-S Holding ApS
Direktion	Hans Bjarne Jensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er, at drive savværk og anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at udføre opskæring af træ og dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 40.271, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.098.448.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning		13.267.860	14.247
Andre driftsindtægter		5.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-8.210.819	-8.608
Andre eksterne omkostninger		-1.125.783	-1.223
Bruttoresultat		3.936.258	4.416
Personaleomkostninger	1	-2.434.936	-2.345
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.012.343	-1.271
Resultat før finansielle poster		488.979	800
Andre finansielle indtægter		2.678	8
Andre finansielle omkostninger		-433.278	-471
Resultat før skat		58.379	337
Skat af årets resultat	2	-18.108	-90
Årets resultat		40.271	247
Foreslået udbytte		0	100
Overført overskud		40.271	147
		40.271	247

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.397.587	3.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.131.710	2.881
Materielle anlægsaktiver	3	6.529.297	6.300
Anlægsaktiver i alt		6.529.297	6.300
Færdigvarer og handelsvarer		4.271.484	5.071
Varebeholdninger		4.271.484	5.071
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.519.436	1.676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		352.555	493
Periodeafgrænsningsposter		58.000	58
Tilgodehavender		2.929.991	2.227
Likvide beholdninger		0	187
Omsætningsaktiver i alt		7.201.475	7.485
Aktiver i alt		13.730.772	13.785

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		3.898.448	3.858
Egenkapital	4	4.098.448	4.058
Hensættelse til udskudt skat		14.000	78
Hensatte forpligtelser i alt		14.000	78
Gæld til realkreditinstitutter		299.823	339
Andre kreditinstitutter		4.925.182	4.925
Leasingforpligtelser		1.111.483	1.624
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.336.488	6.888
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	552.256	482
Kreditinstitutter		1.327.858	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.874	305
Gæld til tilknyttede virksomheder		137.856	850
Selskabsskat		81.813	157
Anden gæld		820.179	665
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
Kortfristede gældsforpligtelser		3.281.836	2.761
Gældsforpligtelser i alt		9.618.324	9.649
Passiver i alt		13.730.772	13.785
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.976.491	1.880
Pensioner	331.772	337
Andre omkostninger til social sikring	79.569	79
Andre personaleomkostninger	47.104	49
	2.434.936	2.345
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	82.108	157
Skat af ordinært resultat	82.108	157
Årets udskudte skat	-64.000	-67
	18.108	90
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	kr.	og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	5.824.599	11.642.561
Tilgang i årets løb	1.241.936	0
Afgang i årets løb	0	-26.000
Kostpris 31. december	7.066.535	11.616.561
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.405.996	8.761.460
Årets afskrivninger	262.952	749.391
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-26.000
Af- og nedskrivninger 31. december	2.668.948	9.484.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.397.587	2.131.710

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	3.858.177	4.058.177
Årets resultat	0	40.271	40.271
Egenkapital 31. december	200.000	3.898.448	4.098.448

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	376.699	339.125	39.302	123.679
Andre kreditinstitutter	4.925.182	4.925.182	0	4.925.182
Leasingforpligtelser	2.068.386	1.624.437	512.954	0
	7.370.267	6.888.744	552.256	5.048.861

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der er afgivet kautionsforpligtelse overfor tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitut. Forpligtelsen andrager pr. statusdagen tkr. 50.

Der er afgivet garantiforpligtelser overfor vareleverancer. Forpligtelserne andrager pr. statusdagen tkr. 188.

Kautions- og garantiforpligtelser

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv. (Fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for V-S Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Leje og leasingforpligtelser

Under materielle anlægsaktiver indgår leasede aktiver, der er finansieret ved finansiel leasing til bogført værdi tkr.1.871. Leasingforpligtelsen andrager pr. statusdagen tkr. 1.624 ekskl. moms. Den kapiladerede værdi heraf er indregnet i balancen som gæld.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende realkreditinstitut er der tinglyst pantebrev i ejendom med nom. tkr. 708. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet til tkr. 3.743.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen med nom. tkr. 1.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet til tkr. 3.743.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev med nom. tkr. 2.400 i følgende driftsmateriel:

1 stk. Traktor mrk. Case/IH 4210 - 4WD, årg. 1996, stelnr. 919061

1 stk. Traktor Claes Ares, 836, serienummer A0200173, årg. 2007.

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 31/12 2015 kr. 0.

Endvidere til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev med nom. tkr. 2.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel, drivmidler og andre hjælpemidler, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 tkr. 7.052.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Verninge Savværk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.