

**Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S**

**Strandgade 2**

**9240 Nibe**

CVR-nr. 13 85 06 15

**Årsrapport 2015/16**

(81. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 15/2 2017

---

Jens Jacob Borregaard  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Påtegninger</b>                           |      |
| Ledelsespåtegning                            | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer          | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                     |      |
| Selskabsoplysninger                          | 5    |
| Ledelsesberetning                            | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                           |      |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 7    |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10   |
| Balance pr. 30. september                    | 11   |
| Noter til årsregnskabet                      | 13   |

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 11. november 2016

**Direktion**

Peter Nøhr

**Bestyrelse**

Jens Jacob Borregaard

Morten Jeppesen

Grete Nøhr

Peter Nøhr

Dorte Nøhr

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

Aalborg, den 11. november 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S<br>Strandgade 2<br>9240 Nibe<br><br>Telefon: 98351700<br>E-mail: info@nibetoemmerhandel.dk<br>CVR-nr.: 13 85 06 15<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september<br>Hjemsted: Aalborg Kommune |
| <b>Bestyrelse</b>    | Jens Jacob Borregaard<br>Morten Jeppesen<br>Grete Nøhr<br>Peter Nøhr<br>Dorte Nøhr   |
| <b>Direktion</b>     | Peter Nøhr   |
| <b>Revisor</b>       | Beierholm<br>statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Voergaardvej 2<br>9200 Aalborg SV   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br><br>Jutlander Bank  |

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er trælasthandel. Aktiviteten inden for dette område sker ved indkøb af træ og dertil knyttede produkter, som videresælges til håndværkere, private forbrugere m.v.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 89.480, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.440.780.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Nibe Tømmerhandel, M. Staun A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

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

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

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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 og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 20-50 år | 0 %       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Anvendt regnskabspraksis****Periodeafgrænsningsposter**

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

**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | Note | 2015/16<br>kr.       | 2014/15<br>kr.        |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>2.105.168</b>     | <b>2.336.908</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.835.252           | -1.970.592            |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2    | <u>-147.922</u>      | <u>-108.839</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>121.994</b>       | <b>257.477</b>        |
| Finansielle indtægter   |      | 2.002                | 18.987                |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-6.817</u>        | <u>-6.810</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>117.179</b>       | <b>269.654</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3    | <u>-27.699</u>       | <u>-63.704</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>89.480</u></b> | <b><u>205.950</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                      |                       |
| Foreslået udbytte   |      | 180.000              | 180.000               |
| Overført resultat   |      | <u>-90.520</u>       | <u>25.950</u>         |
|   |      | <b><u>89.480</u></b> | <b><u>205.950</u></b> |

## Balance pr. 30. september

|   | Note | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                         |                         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                         |                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4    |                         |                         |
| Grunde og bygninger                         |      | 739.652                 | 761.491                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | <u>310.417</u>          | <u>101.500</u>          |
|   |      | <u>1.050.069</u>        | <u>862.991</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b><u>1.050.069</u></b> | <b><u>862.991</u></b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                         |                         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                         |                         |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | <u>2.403.798</u>        | <u>2.628.227</u>        |
|   |      | <u>2.403.798</u>        | <u>2.628.227</u>        |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 1.490.392               | 1.894.451               |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | <u>0</u>                | <u>18.701</u>           |
|   |      | <u>1.490.392</u>        | <u>1.913.152</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>3.726.851</u>        | <u>3.501.830</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b><u>7.621.041</u></b> | <b><u>8.043.209</u></b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b><u>8.671.110</u></b> | <b><u>8.906.200</u></b> |

## Balance pr. 30. september

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       |      |                  |                  |
|  | 5    |                  |                  |
| Selskabskapital                          |      | 720.000          | 720.000          |
| Overført resultat                        |      | 6.540.780        | 6.631.298        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 180.000          | 180.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |      | <b>7.440.780</b> | <b>7.531.298</b> |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>            |      |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 101.886          | 109.431          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>101.886</b>   | <b>109.431</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                |      |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 533.886          | 686.081          |
| Selskabsskat                             |      | 16.195           | 33.408           |
| Anden gæld                               |      | 578.363          | 545.982          |
|  |      | 1.128.444        | 1.265.471        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>1.128.444</b> | <b>1.265.471</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                    |      | <b>8.671.110</b> | <b>8.906.200</b> |
| Eventualposter mv.                       | 6    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7    |                  |                  |
| Nærtstående parter og ejerforhold        | 8    |                  |                  |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2015/16          | 2014/15          |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                  |                  |
| Lønninger  | 1.632.139        | 1.704.594        |
| Pensioner  | 160.523          | 209.263          |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 28.984           | 39.067           |
| Andre personaleomkostninger  | 13.606           | 17.668           |
|  | <u>1.835.252</u> | <u>1.970.592</u> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                             | <u>4</u>         | <u>5</u>         |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                  |                  |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                                     | <u>147.922</u>   | <u>108.839</u>   |
|  | <u>147.922</u>   | <u>108.839</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| der fordeler sig således:  |                  |                  |
| Bygninger  | 21.839           | 21.839           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                    | <u>126.083</u>   | <u>87.000</u>    |
|  | <u>147.922</u>   | <u>108.839</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                  |                  |
| Årets aktuelle skat  | 35.244           | 50.408           |
| Årets udskudte skat  | <u>-7.545</u>    | <u>13.296</u>    |
|  | <u>27.699</u>    | <u>63.704</u>    |

## Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og bygning-<br>er | Andre anlæg, drifts-<br>materiel og inventar |
|---|--------------------------|--|
| Kostpris 1. oktober 2015                                | 2.277.693                | 763.768                                      |
| Tilgang i årets løb                                     | 0                        | 335.000                                      |
| Afgang i årets løb                                      | 0                        | -270.000                                     |
|   | <u>2.277.693</u>         | <u>828.768</u>                               |
| Kostpris 30. september 2016                             | 2.277.693                | 828.768                                      |
| Opskrivninger 1. oktober 2015                           | 372.322                  | 0  |
| Opskrivninger 30. september 2016                        | 372.322                  | 0  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015                   | 1.888.524                | 662.268                                      |
| Årets afskrivninger                                     | 21.839                   | 126.083                                      |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0                        | -270.000                                     |
|   | <u>1.910.363</u>         | <u>518.351</u>                               |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016                | 1.910.363                | 518.351                                      |
|   | <u>1.910.363</u>         | <u>518.351</u>                               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>         | <b><u>739.652</u></b>    | <b><u>310.417</u></b>                        |

## Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

|   | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte<br>for regnskabsåret | I alt            |
|---|-----------------|-------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015               | 720.000         | 6.631.300         | 180.000                                | 7.531.300        |
| Betalt ordinært udbytte                   | 0               | 0                 | -180.000                               | -180.000         |
| Årets resultat                            | 0               | -90.520           | 180.000                                | 89.480           |
| <b>Egenkapital 30. september<br/>2016</b> | <b>720.000</b>  | <b>6.540.780</b>  | <b>180.000</b>                         | <b>7.440.780</b> |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 20 A-aktier á kr. 500    | 10.000         |
| 180 B-aktier á kr. 1.000 | 180.000        |
| 53 B-aktier á kr. 10.000 | 530.000        |
|                          | <b>720.000</b> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter mv.

Ingen.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld t.kr. 0 udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 900 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 740.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Grete Nøhr, Hobrovej 14, 9240 Nibe  
 Dorte Nøhr, Skovgårdvej 15, 9240 Nibe  
 Peter Nøhr, Tyvedalsgade 13B, 9240 Nibe