

Rejstrup Savværk ApS

Rejstrupvej 52
Rejstrup
8920 Randers NV
CVR-nr. 14350489

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-01-2017

Niels Mikael Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Rejstrup Savværk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Rejstrup Savværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rejstrup, den 31-01-2017

Direktion

Niels Mikael Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Rejstrup Savværk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rejstrup Savværk ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 31-01-2017

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

Rejstrup Savværk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rejstrup Savværk ApS Rejstrupvej 52 Rejstrup 8920 Randers NV
CVR-nr.	14350489
Stiftelsesdato	28-06-1990
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Niels Mikael Mikkelsen, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 Søften 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland
Hovedaktivitet	Selskabets formål er handel med træ og produktion af trævarer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rejstrup Savværk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		535.227	2.263.879
Personaleomkostninger	1	-1.035.776	-859.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.878	-166.285
Andre driftsomkostninger		-123.851	0
Driftsresultat		-788.278	1.238.534
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		846.367	50.708
Finansielle indtægter		0	409
Andre finansielle omkostninger		-32.632	-92.784
Resultat før skat		25.457	1.196.867
Skat af årets resultat	2	179.720	-276.496
Årets resultat		205.177	920.371
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		843.219	0
Overført resultat		-638.042	920.371
Resultatdisponering		205.177	920.371

Rejstrup Savværk ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	6.269	8.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	554.904	822.201
Materielle anlægsaktiver		561.173	830.502
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	968.219	121.852
Finansielle anlægsaktiver		968.219	121.852
Anlægsaktiver		1.529.392	952.354
Fremstillede varer og handelsvarer		1.186.659	1.572.354
Varebeholdninger		1.186.659	1.572.354
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.450	57.423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		388.299	1.385.895
Andre tilgodehavender		110.653	0
Periodeafgrænsningsposter		45.753	49.469
Udskudte skatteaktiver		5.311	0
Tilgodehavender		612.466	1.492.787
Likvide beholdninger		0	43
Omsætningsaktiver		1.799.125	3.065.184
Aktiver		3.328.517	4.017.538

Rejstrup Savværk ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	843.219	0
Overført resultat	9	1.018.482	1.656.524
Egenkapital		2.061.701	1.856.524
Hensættelser til udskudt skat		0	14.799
Hensatte forpligtelser		0	14.799
Selskabsskat		73.942	286.607
Leasingforpligtelser		175.321	351.015
Langfristede gældsforpligtelser	10	249.263	637.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		191.940	192.321
Gæld til banker		291.043	598.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.401	346.309
Selskabsskat		278.607	103.045
Anden gæld		65.562	268.622
Kortfristede gældsforpligtelser		1.017.553	1.508.593
Gældsforpligtelser		1.266.816	2.146.215
Passiver		3.328.517	4.017.538
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	971.523	809.286
Pensioner	19.200	19.200
Andre omkostninger til social sikring	30.545	20.696
Andre personaleomkostninger	14.507	9.878
	1.035.775	859.060
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	-159.610	277.183
Regulering udskudt skat	-20.110	53.754
Regulering selskabsskat tidligere år	0	-54.441
	-179.720	276.496
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	77.683	77.683
Kostpris ultimo	77.683	77.683
Af- og nedskrivninger primo	-69.382	-66.114
Årets afskrivninger	-2.032	-3.268
Af- og nedskrivninger ultimo	-71.414	-69.382
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.269	8.301
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.215.154	1.078.441
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.400	387.814
Afgang i årets løb	0	-251.101
Kostpris ultimo	1.233.554	1.215.154
Af- og nedskrivninger primo	-392.953	-474.787
Årets afskrivninger	-161.846	-163.017
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-123.851	244.851
Af- og nedskrivninger ultimo	-678.650	-392.953
Regnskabsmæssig værdi ultimo	554.904	822.201
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	507.884	640.650

Noter

	2015/16	2014/15
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Opskrivninger primo	-3.148	-53.856
Årets resultat	846.367	50.708
Opskrivninger ultimo	843.219	-3.148
Regnskabsmæssig værdi ultimo	968.219	121.852

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Lille Bjørn ApS	Rejstrup	100,00	968.219	846.367
			968.219	846.367

7. Virksomhedskapital

	2016	2015
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	843.219	0
Saldo ultimo	843.219	0

9. Overført resultat

Saldo primo	1.656.524	736.153
Årets tilgang	-638.042	920.371
Saldo ultimo	1.018.482	1.656.524

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	73.942	0	0
Leasingforpligtelser	175.321	191.940	0
	249.263	191.940	0

Noter

2015/16

2014/15

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der afgivet løsøre pant nom. 150.000 kr. samt pant i køretøj nom. kr. 100.000.