



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Aalestrup Tømmerhandel & Byggemarked A/S

Testrupvej 1
9620 Aalestrup

CVR nr. 15224606

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. april 2016

Dirigent

Carsten Søndergaard Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Aalestrup Tømmerhandel & Byggemarked A/S
Testrupvej 1
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

15224606

Stiftelsesdato:

01.07.91

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Bjarne Bakmann (formand)
Tom Berntsen
Carsten Søndergaard Andersen
Per Nielsen

Direktion:

Tom Berntsen

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k2065

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Aalestrup Tømmerhandel & Byggemarked A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 12. april 2016

Direktion:

Tom Berntsen

Bestyrelse:

Bjarne Bakmann (formand)

Tom Berntsen

Carsten Søndergaard Andersen

Per Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalestrup Tømmerhandel & Byggemarked A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalestrup Tømmerhandel & Byggemarked A/S 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 udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 12. april 2016

Revisorerne i Skals ApS

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tømmerhandel.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	255.308
Egenkapital i kr.	4.892.769

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 25 år - restværdi: 35-45% af kostpris

Leasede aktiver 5-10 år - restværdi: 70-80% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 75-85% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	5.339.594	5.167.623
Lønninger	-3.573.323	-3.297.235
Andre udgifter til social sikring	-440.953	-457.564
Personaleomkostninger i alt	-4.014.276	-3.754.799
Afskrivninger	-500.828	-419.016
Resultat før finansielle poster	824.490	993.808
Andre finansielle indtægter	39.950	32.792
Andre finansielle omkostninger	-534.132	-436.309
Resultat før skat	330.308	590.291
1. Skat af årets resultat	-75.000	-193.501
ÅRETS RESULTAT	255.308	396.790
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	255.308	396.790
Disponeret i alt	255.308	396.790

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.499.259	2.758.911
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.661.507	817.750
Materielle anlægsaktiver i alt	4.160.766	3.576.661
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt	4.185.766	3.601.661
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	7.003.553	6.354.550
Varebeholdninger i alt	7.003.553	6.354.550
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.150.096	2.584.135
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.750
Udskudt skatteaktiv	211.000	286.000
Andre tilgodehavender	1.565.156	1.752.893
Periodeafgrænsningsposter	29.524	0
Tilgodehavender i alt	4.955.776	4.626.778
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	63.517	52.893
Likvide beholdninger i alt	63.517	52.893
Omsætningsaktiver i alt	12.022.846	11.034.221
AKTIVER I ALT	16.208.612	14.635.882

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission	0	670.800
Overført resultat	3.892.769	2.966.662
Egenkapital i alt	<u>4.892.769</u>	<u>4.637.462</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.338.783	3.365.695
Leasingforpligtelser	315.054	440.235
Kreditinstitutter i øvrigt	818.601	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.472.438</u>	<u>3.805.930</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	656.000	551.000
Kreditinstitutter i øvrigt	4.145.077	3.364.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.396.280	1.431.702
Anden gæld	646.048	845.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.843.405</u>	<u>6.192.490</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.315.843</u>	<u>9.998.420</u>
PASSIVER I ALT	<u>16.208.612</u>	<u>14.635.882</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-75.000	-193.501
	-75.000	-193.501

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Aktiekapitalen er udvidet d. 22. december 2014 med nominel kr. 500.000 til kurs 240.

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	1.000.000	670.800	2.966.662	4.637.462
Overkurs til overført resultat	0	-670.800	670.800	0
Overført resultat	0	0	255.307	255.307
Saldo, ultimo	1.000.000	0	3.892.769	4.892.769

	2015	2014
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	2.125.000	1.820.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der udstedt ejerpantebreve på henholdsvis kr. 200.000 og kr. 4.674.000 med pant i ejendomme.

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Bogført værdi ejendomme	2.499.260	2.758.911
-------------------------	-----------	-----------

5. Eventualforpligtelser

De indgåede leasingkontrakter udløber i 2018.