


Kemp Træ og Finer ApS

Odinsvej 29
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 16 94 79 97

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. august 2016


Michael Juul Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kemp Træ og Finer ApS.

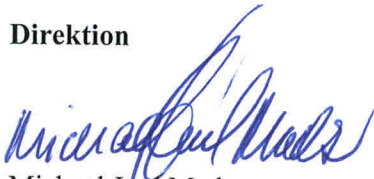
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. august 2016

Direktion



Michael Juul Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kemp Træ og Finer ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kemp Træ og Finer ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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

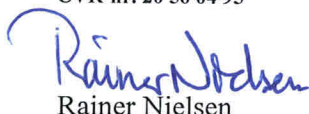
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 15. august 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Rainer Nielsen

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kemp Træ og Finer ApS
Odinsvej 29
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 16 94 79 97
Stiftet: 1. februar 1993
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Juul Madsen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	568.436	592.461
1 Personalemkostninger	-412.969	-358.920
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>155.467</u>	<u>233.541</u>
2 Finansielle omkostninger	-3.336	-2.454
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>152.131</u>	<u>231.087</u>
Skat af årets resultat	-35.046	-55.837
ÅRETS RESULTAT	<u><u>117.085</u></u>	<u><u>175.250</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	99.800
Overført resultat	66.485	75.450
Disponeret i alt	<u><u>117.085</u></u>	<u><u>175.250</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	308.249	148.237
Andre tilgodehavender	0	100.088
Tilgodehavender	<u>308.249</u>	<u>248.325</u>
Likvide beholdninger	<u>951.061</u>	<u>918.729</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.259.310</u>	<u>1.167.054</u>
AKTIVER	<u><u>1.259.310</u></u>	<u><u>1.167.054</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	145.832	79.347
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	99.800
3 EGENKAPITAL	<u>396.432</u>	<u>379.147</u>
Skyldig selskabsskat	35.046	58.750
Langfristede gældsforpligtelser	<u>35.046</u>	<u>58.750</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.465	21.540
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.214	25.543
Skyldig selskabsskat	0	3.259
Anden gæld	645.153	678.815
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>827.831</u>	<u>729.156</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>862.877</u>	<u>787.906</u>
PASSIVER	<u>1.259.310</u>	<u>1.167.054</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	370.730	321.906
Pensioner	27.098	26.832
Andre udgifter til social sikring	12.458	9.500
Øvrige personaleomkostninger	2.683	682
	<u>412.969</u>	<u>358.920</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	966	998
Andre finansielle omkostninger	2.370	1.456
	<u>3.336</u>	<u>2.454</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	79.347	3.897
Overført årets resultat	66.485	75.450
	<u>145.832</u>	<u>79.347</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	99.800	100.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	99.800
	<u>50.600</u>	<u>99.800</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 1.000.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 308.249.		
5 Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 7.015, i alt kr. 63.135.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel, industri samt finansiering og i forbindelse hermed stående virksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.