

Odense Lavpris Tømmerhandel A/S

Lumbyvej 75

5000 Odense C

CVR-nr. 17 91 90 32

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. maj 2019

Morten Møller Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odense Lavpris Tømmerhandel A/S
Lumbyvej 75
5000 Odense C

CVR-nr.: 17 91 90 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Anna Nørgaard, formand
Birgit Pedersen
Morten Møller Nørgaard

Direktion

Morten Møller Nørgaard

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Odense Lavpris Tømmerhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. maj 2019

Direktion

Morten Møller Nørgaard

Bestyrelse

Anna Nørgaard
formand

Birgit Pedersen

Morten Møller Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Odense Lavpris Tømmerhandel A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Lavpris Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20. maj 2019

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23279

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmerhandel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 2.218.357, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 52.542.355.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Lavpris Tømmerhandel A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.954.302 | 9.274.201 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.068.754 | -4.886.634 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 4.885.548 | 4.387.567 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -1.955.934 | -1.983.661 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.929.614 | 2.403.906 |
| Finansielle indtægter | 2 | 3.660 | 4.408 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -87.518 | -33.660 |
| Resultat før skat | | 2.845.756 | 2.374.654 |
| Skat af årets resultat | 4 | -627.399 | -522.817 |
| Årets resultat | | 2.218.357 | 1.851.837 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.718.357 | 1.351.837 |
| | | 2.218.357 | 1.851.837 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 24.198.892 | 24.778.599 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>860.722</u> | <u>2.236.949</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>25.059.614</u> | <u>27.015.548</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>25.059.614</u> | <u>27.015.548</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>15.240.735</u> | <u>15.721.503</u> |
| Varebeholdninger | | <u>15.240.735</u> | <u>15.721.503</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 22.969 | 91.417 |
| Andre tilgodehavender | | 8.608 | 8.608 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>42.610</u> | <u>35.104</u> |
| Tilgodehavender | | <u>74.187</u> | <u>135.129</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>15.501.062</u> | <u>12.098.309</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>30.815.984</u> | <u>27.954.941</u> |
| Aktiver i alt | | <u>55.875.598</u> | <u>54.970.489</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 630.641 | 630.641 |
| Overført resultat | | 51.411.714 | 49.693.357 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>52.542.355</u> | <u>50.823.998</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.449.795 | 1.618.994 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.449.795</u> | <u>1.618.994</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 103.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 417.783 | 1.657.374 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.887 | 13.594 |
| Selskabsskat | | 370.598 | 182.416 |
| Anden gæld | | 979.180 | 674.113 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.883.448</u> | <u>2.527.497</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.883.448</u> | <u>2.527.497</u> |
| Passiver i alt | | <u>55.875.598</u> | <u>54.970.489</u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.915.357 | 4.702.302 |
| Pensioner | 1.393 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 87.108 | 112.712 |
| Andre personaleomkostninger | 64.896 | 71.620 |
| | <u>5.068.754</u> | <u>4.886.634</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>14</u> | <u>14</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>3.660</u> | <u>4.408</u> |
| | <u>3.660</u> | <u>4.408</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>87.518</u> | <u>33.660</u> |
| | <u>87.518</u> | <u>33.660</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 796.598 | 658.416 |
| Årets udskudte skat | <u>-169.199</u> | <u>-135.599</u> |
| | <u>627.399</u> | <u>522.817</u> |

Noter**5 Materielle anlægsaktiver**

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 33.000.211 | 9.382.456 |
| Kostpris 31. december 2018 | 33.000.211 | 9.382.456 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 8.221.612 | 7.145.507 |
| Årets afskrivninger | 579.707 | 1.376.227 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 8.801.319 | 8.521.734 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>24.198.892</u> | <u>860.722</u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 630.641 | 49.693.357 | 500.000 | 50.823.998 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.718.357 | 500.000 | 2.218.357 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 630.641 | 51.411.714 | 500.000 | 52.542.355 |

Virksomhedskapitalen består af 630.641 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter mv.

Der er ingen kendte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 4.000.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve for kr. 4.000.000 i selskabets egen besiddelse.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Morten Møller Nørgaard