

Odense Lavpris Tømmerhandel A/S

Lumbyvej 75

5000 Odense C

CVR-nr. 17 91 90 32

**Årsrapport
2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 22/05 2017

Morten Møller Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	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 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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. maj 2017

Direktion

Morten Møller Nørgaard

Bestyrelse

Anna Nørgaard
formand

Birgit Pedersen

Morten Møller Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Odense Lavpris Tømmerhandel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Lavpris Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 22. maj 2017

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

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmerhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.346.406, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 49.472.161.

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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		8.833.021	11.393.634
Personaleomkostninger	1	<u>-4.990.548</u>	<u>-4.926.584</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.842.473	6.467.050
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.044.994</u>	<u>-1.613.474</u>
Resultat før finansielle poster		1.797.479	4.853.576
Finansielle indtægter	2	4.143	56.316
Finansielle omkostninger	3	<u>-72.673</u>	<u>-31.052</u>
Resultat før skat		1.728.949	4.878.840
Skat af årets resultat	4	<u>-382.543</u>	<u>-1.154.509</u>
Årets resultat		<u>1.346.406</u>	<u>3.724.331</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		<u>846.406</u>	<u>3.224.331</u>
		<u>1.346.406</u>	<u>3.724.331</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		25.358.306	25.434.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.640.903</u>	<u>4.147.341</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>28.999.209</u>	<u>29.582.038</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.999.209</u>	<u>29.582.038</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>15.590.293</u>	<u>15.139.293</u>
Varebeholdninger		<u>15.590.293</u>	<u>15.139.293</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.854	22.302
Andre tilgodehavender		6.062	5.726
Periodeafgrænsningsposter		<u>101.003</u>	<u>39.752</u>
Tilgodehavender		<u>206.919</u>	<u>67.780</u>
Likvide beholdninger		<u>10.240.968</u>	<u>8.183.360</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.038.180</u>	<u>23.390.433</u>
Aktiver i alt		<u>55.037.389</u>	<u>52.972.471</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		630.641	630.641
Overført resultat		48.341.520	47.495.114
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital	6	<u>49.472.161</u>	<u>48.625.755</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.754.593	1.854.004
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.754.593</u>	<u>1.854.004</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.714.293	769.872
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.046	149.248
Selskabsskat		87.954	754.582
Anden gæld		1.902.342	819.010
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.810.635</u>	<u>2.492.712</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.810.635</u>	<u>2.492.712</u>
Passiver i alt		<u>55.037.389</u>	<u>52.972.471</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.839.530	4.686.346
Pensioner	0	42.068
Andre omkostninger til social sikring	89.958	148.001
Andre personaleomkostninger	<u>61.060</u>	<u>50.169</u>
	<u>4.990.548</u>	<u>4.926.584</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>16</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.143</u>	<u>56.316</u>
	<u>4.143</u>	<u>56.316</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>72.673</u>	<u>31.052</u>
	<u>72.673</u>	<u>31.052</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	481.954	1.170.582
Årets udskudte skat	<u>-99.411</u>	<u>-16.073</u>
	<u>382.543</u>	<u>1.154.509</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	32.506.764	9.350.950
Tilgang i årets løb	493.447	968.718
Kostpris 31. december 2016	<u>33.000.211</u>	<u>10.319.668</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	7.072.067	5.203.609
Årets afskrivninger	569.838	1.475.156
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>7.641.905</u>	<u>6.678.765</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.358.306</u>	<u>3.640.903</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	630.641	47.495.114	500.000	48.625.755
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	846.406	500.000	1.346.406
Egenkapital 31. december 2016	630.641	48.341.520	500.000	49.472.161

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	630.641	630.641	630.641	630.641	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	130.641
Selskabskapital	630.641	630.641	630.641	630.641	630.641

7 Eventualposter m.v.

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.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Morten Møller Nørgaard