

**Næsby Træindustri ApS**  
**CVR-nr. 18332078**  
**Bogensevej 39**  
**5270 Odense N**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henry Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Næsby Træindustri ApS  
Bogensevej 39  
5270 Odense N

CVR-nr.: 18332078  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Henry Larsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Næsby Træindustri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09.05.2016

### **Direktion**

Henry Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Næsby Træindustri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næsby Træindustri ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 09.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen  
statsautoriseret revisor

Heino Tholsgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er forarbejdning og salg af træemballage samt investering i dertil hørende virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 33 t.kr. mod 22 t.kr., og selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 654 t.kr.

Selskabet har ved regnskabsårets udløb tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive retableret ved egen indtjening i de kommende år.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse står tilbage for alle eksterne kreditorer og vil ikke blive indfriet i 2016. Ledelsen overvejer forskellige planer om at tilføre virksomheden aktiviteter med henblik på fortsat drift. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>35.072</b>	<b>20</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>(1.587)</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>33.485</u></b>	<b><u>22</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>33.485</u>	<u>22</u>
		<b><u>33.485</u></b>	<b><u>22</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>2</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.420	0
Andre tilgodehavender		875	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>5.295</u>	<u>1</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>92.886</u>	<u>63</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>98.181</u>	<u>64</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>98.181</u></u>	<u><u>66</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>(854.139)</u>	<u>(888)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(654.139)</u></b>	<b><u>(688)</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		742.069	742
Anden gæld		<u>10.251</u>	<u>12</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>752.320</u></b>	<b><u>754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>752.320</u></b>	<b><u>754</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>98.181</u></u></b>	<b><u><u>66</u></u></b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(887.624)	(687.624)
Årets resultat	0	33.485	33.485
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(854.139)</b>	<b>(654.139)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har ved regnskabsårets udløb tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reableret ved egen indtjening i de kommende år.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse står tilbage for alle eksterne kreditorer og vil ikke blive indfriet i 2016. Ledelsen overvejer forskellige planer om at tilføre virksomheden aktiviteter med henblik på fortsat drift. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	482.114
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>482.114</b>
Af- og nedskrivninger primo	(482.114)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(482.114)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

### 3. Eventualaktiver

Der er skattemæssigt underskud til fremførsel på 1.499.145 kr. Grundet den regnskabsmæssige usikkerhed omkring anvendelsestidspunktet er dette aktiv ikke indregnet.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.