

Hjallerup Træ & Spærfabrik A/S

Håndværkervej 36, 9320 Hjallerup
CVR-nr. 20 41 92 45

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Preben Randbæk
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Hjallerup Træ & Spærfabrik A/S
Håndværkervej 36
9320 Hjallerup
Telefon: 98 28 15 67
Telefax: 98 28 24 05
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 20 41 92 45
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Preben Randbæk, formand
Poul Anton Sørensen
Henrik Sørensen

Direktion

Henrik Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank, Erhvervscenter Nordjylland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hjallerup Træ & Spærfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 27. maj 2016

Direktionen

Henrik Sørensen

Bestyrelsen

Preben Randbæk
Formand

Poul Anton Sørensen

Henrik Sørensen

Til kapitalejeren i Hjallerup Træ & Spærffabrik A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Træ & Spærffabrik A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 27. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af spærelementer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Konkurrencen i spærbranchen er stadig meget hård. Det er på trods af den hårde konkurrence lykkedes at få en væsentlig forøgelse af selskabets aktivitetsniveau. Med en stadig stram omkostningsstyring har denne aktivitetsforøgelse betydet et mindre overskud i 2015.

Vi har i alle kriseårene fastholdt vores politik om ikke at sælge til urealistisk lave priser, som det er sket i andre selskaber i branchen. Til gengæld er vi ikke gået på kompromis med kvaliteten, hvilket vi anser som den væsentligste enkeltårsag til, at vi nu kan øge vores salg og dermed igen opnå overskud i vores produktion.

Vi forventer en klar forbedring af resultatet i 2016, primært som følge af en pæn stigning i aktivitetsniveauet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	2.649.666	708
1	Personaleomkostninger	-2.435.208	-2.042
	Resultat før af- og nedskrivninger	214.458	-1.334
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.732	-391
	Resultat af primær drift	178.726	-1.725
	Andre finansielle indtægter	64.048	30
2	Andre finansielle omkostninger	-124.595	-217
	Finansielle poster i alt	-60.547	-187
	Resultat før skat	118.179	-1.912
3	Skat af årets resultat	-31.483	436
	Årets resultat	86.696	-1.476
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	86.696	-1.476
	I alt	86.696	-1.476

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Goodwill	0	0
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.898	21
5	Materielle anlægsaktiver i alt	3.898	21
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.908	16
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.908	16
	Anlægsaktiver i alt	21.806	37
	Råvarer og hjælpematerialer	4.584.622	5.145
6	Varebeholdninger i alt	4.584.622	5.145
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.678	486
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.052.643	17
	Udskudt skatteaktiv	801.433	792
	Tilgodehavende selskabsskat	0	62
	Periodeafgrænsningsposter	57.838	70
	Tilgodehavender i alt	2.747.592	1.427
	Likvide beholdninger	282.710	265
	Omsætningsaktiver i alt	7.614.924	6.837
	Aktiver i alt	7.636.730	6.874

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	2.310.000	1.010
	Overkurs ved emission	1.490.000	1.490
	Reserve for opskrivninger	96.785	201
	Overført resultat	-1.871.478	-1.958
8	Egenkapital i alt	2.025.307	743
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.843	154
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.524.199	5.287
	Anden gæld	874.381	690
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.611.423	6.131
	Gældsforpligtelser i alt	5.611.423	6.131
	Passiver i alt	7.636.730	6.874

⁹ Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Et parti råtræ er i 2012 opskrevet til genanskaffelsesværdien. Opskrivningen er efter reduktion for skattepåvirkning bundet på egenkapitalen under reserve for opskrivninger. Disponeringen har pr. 31.12.15 påvirket egenkapitalen med t.DKK 97 i positiv retning.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.251.702	1.882
Pensioner	121.320	99
Andre omkostninger til social sikring	62.186	61
I alt	2.435.208	2.042

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	0	15
-------------------------	---	----

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	99.399	179
Øvrige finansielle omkostninger	25.196	38
I alt	124.595	217

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-62
Årets udskudte skat	31.483	-405
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	31
I alt	31.483	-436

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	500.000
Kostpris pr. 31.12.15	500.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	500.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	500.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	525.048
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.15	525.048
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	503.684
Afskrivninger i året	17.466
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	521.150
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.898

31.12.15	31.12.14
DKK	t.DKK

6. Varebeholdninger

Årets tilbageførsler af opskrivninger	145.234	116
---------------------------------------	---------	-----

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.052.643	17
---	-----------	----

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat
-------------	----------------------	-------------------------------	-----------------------------------	----------------------

*Egenkapitalopgørelse 01.01.14 -
31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	1.010.000	1.490.000	289.311	-482.495
Årets opskrivning	0	0	-87.905	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-1.475.679
Saldo pr. 31.12.14	1.010.000	1.490.000	201.406	-1.958.174

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	1.010.000	1.490.000	201.406	-1.958.174
Kapitalforhøjelse	1.300.000	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	-104.621	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	86.696
Saldo pr. 31.12.15	2.310.000	1.490.000	96.785	-1.871.478

8. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	1.010.000	1.010.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	10.000	0
Saldo, ultimo	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.000.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	2.310	1.000

Omkostninger til kapitalforhøjelse andrager t.DKK 0.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med modervirksomheden med en årlig leje på t.DKK 1.008.