

Løgstrup Træindustri ApS
Hovedgaden 11, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 25 16 10 33

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. august 2017.

Preben Hasselager Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Løgstrup Træindustri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 17. august 2017

Direktion

Preben Hasselager Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Løgstrup Træindustri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Løgstrup Træindustri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Viborg, den 17. august 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Løgstrup Træindustri ApS
Hovedgaden 11
8831 Løgstrup

CVR-nr.: 25 16 10 33
Stiftet: 22. december 1999
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Preben Hasselager Jørgensen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er forarbejdning af råvarer til træindustrien samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på 633.768 kr. mod 162.114 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.378.978 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løgstrup Træindustri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Løgstrup Træindustri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	4.423.960	3.663.087
1 Personaleomkostninger	-2.949.674	-2.724.254
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-531.411</u>	<u>-533.686</u>
Resultat før finansielle poster	942.875	405.147
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-129.103</u>	<u>-154.623</u>
Resultat før skat	813.772	250.524
Skat af årets resultat	<u>-180.004</u>	<u>-88.410</u>
Årets resultat	<u>633.768</u>	<u>162.114</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
Overføres til overført resultat	<u>523.768</u>	<u>62.114</u>
Disponeret i alt	<u>633.768</u>	<u>162.114</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	3.533.632	3.602.077
3 Produktionsanlæg og maskiner	1.509.468	696.634
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	584.114
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.043.100</u>	<u>4.882.825</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.043.100</u>	<u>4.882.825</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	380.775	410.825
Varebeholdninger i alt	<u>380.775</u>	<u>410.825</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	913.974	695.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	41.328
Andre tilgodehavender	322.289	3.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.236.263</u>	<u>739.943</u>
Likvide beholdninger	8.000	41.240
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.625.038</u>	<u>1.192.008</u>
Aktiver i alt	<u>6.668.138</u>	<u>6.074.833</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
	200.000	200.000
4	2.068.978	1.545.210
5	110.000	100.000
Egenkapital i alt	2.378.978	1.845.210
Hensatte forpligtelser		
	395.000	329.000
Hensatte forpligtelser i alt	395.000	329.000
Gældsforpligtelser		
	1.761.168	1.869.321
	314.302	534.865
	0	24.954
	2.075.470	2.429.140
6	349.455	489.000
	247.349	0
	484.649	659.325
	5.507	0
	114.004	14.410
	617.726	308.748
	1.818.690	1.471.483
Gældsforpligtelser i alt	3.894.160	3.900.623
Passiver i alt	6.668.138	6.074.833
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.572.000	2.391.162
Pensioner	165.555	151.278
Andre omkostninger til social sikring	65.662	65.047
Personalemkostninger i øvrigt	<u>146.457</u>	<u>116.767</u>
	<u>2.949.674</u>	<u>2.724.254</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.289
Andre finansielle omkostninger	<u>129.103</u>	<u>152.334</u>
	<u>129.103</u>	<u>154.623</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris primo	5.777.844	6.721.725	584.114
Tilgang	71.795	619.891	0
Afgang	0	-418.613	0
Overførsler	0	584.114	-584.114
Kostpris ultimo	<u>5.849.639</u>	<u>7.507.117</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.175.767	6.025.091	0
Årets afskrivninger	140.240	276.046	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-303.488	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.316.007</u>	<u>5.997.649</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.533.632</u>	<u>1.509.468</u>	<u>0</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på

91.117

30/6 2017

30/6 2016

4. Overført resultat

Overført resultat primo	1.545.210	1.483.096
Årets overførte overskud	523.768	62.114
	<u>2.068.978</u>	<u>1.545.210</u>

5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	110.000	1.270.000	1.871.168	1.974.321
Gæld til pengeinstitutter	215.000	0	529.302	864.865
Leasingforpligtelser	24.455	0	24.455	78.954
	<u>349.455</u>	<u>1.270.000</u>	<u>2.424.925</u>	<u>2.918.140</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.871 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 3.534 tkr.

Indestående i pengeinstitut, 8 tkr., er deponeret til sikkerhed for Viborg Kommune.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 650 tkr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i ubebygget jordareal, Hovedgaden 17, Løgstrup. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 66 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.411 tkr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.418 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	381 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	914 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	1.418 tkr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet normale branchemæssige garantier på leverede produkter og ydelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VJ Holding Løgstrup ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.