

Løgstrup Træindustri ApS

Hovedgaden 11, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 25 16 10 33

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016.

Preben Hasselager Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 23. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 23. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016

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.

Selskabet er med virkning pr. 1. juli 2015 fusioneret med sit moderselskab, Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS, efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstallene er som følge heraf tilpasset.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på 162.114 kr. mod 327.890 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.845.210 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løgstrup Træindustri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er med virkning pr. 1. juli 2015 fusioneret med sit moderselskab, Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS, efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstallene er som følge heraf tilpasset.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 en tilnærmet værdi for denne 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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 generalforsamlingen.

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 kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.663.086 | 3.851.712 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.724.253 | -2.561.738 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-533.686</u> | <u>-646.836</u> |
| Resultat før finansielle poster | 405.147 | 643.138 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-154.623</u> | <u>-208.248</u> |
| Resultat før skat | 250.524 | 434.890 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-88.410</u> | <u>-107.000</u> |
| Årets resultat | <u>162.114</u> | <u>327.890</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>62.114</u> | <u>227.890</u> |
| Disponeret i alt | <u>162.114</u> | <u>327.890</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 3.602.077 | 3.400.242 |
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 696.634 | 1.089.655 |
| 4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 584.114 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.882.825</u> | <u>4.489.897</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.882.825</u> | <u>4.489.897</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 410.825 | 460.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>410.825</u> | <u>460.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 695.615 | 724.481 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 41.328 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 3.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>739.943</u> | <u>744.481</u> |
| Likvide beholdninger | 41.240 | 351.999 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.192.008</u> | <u>1.556.480</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.074.833</u> | <u>6.046.377</u> |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | |
|--|---|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6 | Overført resultat | 1.545.210 | 1.483.096 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| | Egenkapital i alt | 1.845.210 | 1.783.096 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 329.000 | 255.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 329.000 | 255.000 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.869.321 | 1.974.730 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 534.865 | 133.369 |
| | Leasingforpligtelser | 24.954 | 79.321 |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.429.140 | 2.187.420 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 489.000 | 741.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 659.325 | 633.751 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 50.837 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 14.410 | 0 |
| | Anden gæld | 308.748 | 395.273 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.471.483 | 1.820.861 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.900.623 | 4.008.281 |
| | Passiver i alt | 6.074.833 | 6.046.377 |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.391.161 | 2.308.852 |
| Pensioner | 151.278 | 74.493 |
| Andre omkostninger til social sikring | 65.047 | 63.502 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>116.767</u> | <u>114.891</u> |
| | <u>2.724.253</u> | <u>2.561.738</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.289 | 2.917 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>152.334</u> | <u>205.331</u> |
| | <u>154.623</u> | <u>208.248</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat moder | 14.410 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>74.000</u> | <u>107.000</u> |
| | <u>88.410</u> | <u>107.000</u> |

Noter

4. 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 | 5.438.744 | 7.011.398 | 0 |
| Tilgang | 339.100 | 23.400 | 584.114 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>-313.073</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>5.777.844</u> | <u>6.721.725</u> | <u>584.114</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 2.038.502 | 5.921.743 | 0 |
| Årets afskrivninger | 137.265 | 413.721 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>-310.373</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>2.175.767</u> | <u>6.025.091</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.602.077</u> | <u>696.634</u> | <u>584.114</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | <u>231.519</u> | |
| | | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital primo | | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 6. Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | | 1.483.096 | 1.255.206 |
| Årets overførte overskud | | <u>62.114</u> | <u>227.890</u> |
| | | <u>1.545.210</u> | <u>1.483.096</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 100.000 | 150.000 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | -150.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

8. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2016</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2015</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 105.000 | 1.400.000 | 1.974.321 | 2.074.730 |
| Gæld til pengeinstitutter | 330.000 | 0 | 864.865 | 271.369 |
| Leasingforpligtelser | <u>54.000</u> | <u>0</u> | <u>78.954</u> | <u>582.321</u> |
| | <u>489.000</u> | <u>1.400.000</u> | <u>2.918.140</u> | <u>2.928.420</u> |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.974 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.602 tkr.

Indestående i pengeinstitut på 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 2016 udgør 66 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.411 tkr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.049 tkr.

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

| | |
|--|----------|
| Varebeholdninger | 411 tkr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 696 tkr. |

10. 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.