

## Tracer ApS

Hobrovej 217

9520 Skørping

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. februar 2016



---

Dirigent, Kasper Kopp

CVR NR. 25607783

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Tracer ApS  
Hobrovej 217  
9520 Skørping

Telefon: 76 82 50 11

CVR-nr.: 25 60 77 83  
Stiftet: 28. august 2000  
Hjemsted: Rebild  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kasper Kopp

### Pengeinstitut

Nordea, Aalborg  
Algade 41  
9000 Aalborg

### Revisor

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tracer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 19. februar 2016

**Direktion**



Kasper Kopp

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejeren af Tracer ApS** **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tracer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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.

Østbirk, den 19. februar 2016

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af import af FSC-certificeret hårdt træ og salg til professionelle brugere.

Yderligere information kan findes på [www.tracer.dk](http://www.tracer.dk)

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Tracer ApS opnåede i 2015 en bruttofortjeneste på 2.826 t.kr. og dermed en fremgang på 29%.

Tracer ApS opnåede et EBIT på 1.599 t.kr., hvilket er en forbedring på 1.136 t.kr.

Egenkapitalen er i 2015 forrentet med 25,4% og er ved udgangen af året på 4.585 t.kr. svarende til en soliditetsgrad på 68,7%.

Det opnåede resultat anses for værende meget tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Omsætningen forventes at falde i 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tracer ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kasper Kopp Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

### **Gældsforpligtelser**

Andre 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 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.826.461</b>	<b>2.194.506</b>
2 Personaleomkostninger .....	-1.227.660	-1.731.282
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.598.801</b>	<b>463.224</b>
Andre finansielle indtægter .....	24.709	6.676
Andre finansielle omkostninger .....	-101.919	-136.043
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.521.591</b>	<b>333.857</b>
Skat af årets resultat .....	-356.777	-82.247
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.164.814</b>	<b>251.610</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.165.000	250.000
Overført resultat .....	-186	1.610
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.164.814</b>	<b>251.610</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Råvarer og hjælpematerialer .....	4.385.000	6.429.525
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>4.385.000</b>	<b>6.429.525</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.864.481	1.306.958
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	66.365
Andre tilgodehavender.....	0	90
Periodeafgrænsningsposter.....	22.500	22.260
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.886.981</b>	<b>1.395.673</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>402.797</b>	<b>2.987</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>6.674.778</b>	<b>7.828.185</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.674.778</b>	<b>7.828.185</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	3.220.481	3.220.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.165.000	250.000
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>4.585.481</b>	<b>3.670.667</b>
Kreditinstitutter.....	237.011	2.385.290
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	0	536.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	341.692	573.042
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	2.047	0
Selskabsskat .....	356.777	82.247
Anden gæld .....	934.206	576.682
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	217.564	3.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.089.297</b>	<b>4.157.518</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.089.297</b>	<b>4.157.518</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.674.778</b>	<b>7.828.185</b>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af import af FSC-certificeret hårdt træ og salg til professionelle brugere.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.094.632	1.526.823
Pensioner .....	104.692	169.108
Andre omkostninger til social sikring .....	28.336	35.351
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.227.660</b>	<b>1.731.282</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	3.220.667	0	-186	3.220.481
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	250.000	-250.000	1.165.000	1.165.000
	<b>3.670.667</b>	<b>-250.000</b>	<b>1.164.814</b>	<b>4.585.481</b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S, har selskabet udstedt virksomhedspant nom. 2.500.000 omfattende:

Simple fordringer

Varelagre

Driftsmateriel m.v.