

# Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S

Hjemstedsadresse: Johannes Ewalds Vej 2, 3100 Hornbæk

**CVR-nummer 27 06 89 87**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>29/4</sup> 2016

  
Mogens Kingo Eilertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S Johannes Ewalds Vej 2 3100 Hornbæk  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Mogens Kingo Eilertsen Berit Eilertsen Søren Eske Jensen
<b>Direktion</b>	Mogens Kingo Eilertsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Nordea Helsingør Afdeling Stengade 45 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	19. marts 2003
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive trælast og byggemarkedsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 357.437 imod et overskud på kr. 150.270 i regnskabsåret 2014.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 29/4 2016

### Direktion

Mogens Kingo Eilertsen

### Bestyrelse



Mogens Kingo Eilertsen



Berit Eilertsen



Søren Eske Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til aktionærerne i Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S:

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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.

### 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.

Helsingør, den 29/4 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Søren Appelrød  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kingo Eilertsen ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kingo Eilertsen ApS. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	<b>2.366.383</b>	<b>2.641.251</b>
1	2.483.282	2.299.975
2	100.002	26.759
	<b>-216.901</b>	<b>314.517</b>
	10.582	13.328
	124.423	221.269
	<b>-330.742</b>	<b>106.576</b>
3	-71.119	-43.694
	<b>-259.623</b>	<b>150.270</b>
	0	0
	0	-575.059
	-259.623	725.329
	<b>-259.623</b>	<b>150.270</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	476.042	216.298
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>476.042</b>	<b>216.298</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>476.042</b>	<b>216.298</b>
Færdigvarer og handelsvarer	2.054.804	2.327.626
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.054.804</b>	<b>2.327.626</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	624.314	743.725
6 Udskudt skatteaktiv	33.000	5.823
3 Tilgodehavende selskabsskat	43.942	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	562.262	231.705
Periodeafgrænsningsposter	48.272	58.187
Andre tilgodehavender	159.951	182.171
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.471.741</b>	<b>1.221.611</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.979</b>	<b>14.554</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.557.524</b>	<b>3.563.791</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.033.566</b>	<b>3.780.089</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	478.818	738.441
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>978.818</b>	<b>1.238.441</b>
Bankgæld	1.408.707	1.157.189
<b>3 Selskabsskat</b>	<b>0</b>	<b>72.384</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	620.357	645.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser	634.604	379.355
Anden gæld	391.080	287.096
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>3.054.748</b>	<b>2.541.648</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>3.054.748</b>	<b>2.541.648</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.033.566</b>	<b>3.780.089</b>
8 Leasingforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.325.413	2.150.567
Pensioner	132.240	110.546
Andre omkostninger til social sikring mv.	25.629	38.862
	<b>2.483.282</b>	<b>2.299.975</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.985	34.259
Tab på solgte aktiver	36.017	-7.500
	<b>100.002</b>	<b>26.759</b>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-43.942	72.384
Regulering af udskudt skat	-27.177	-116.078
	<b>-71.119</b>	<b>-43.694</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	1.253.964
Årets tilgang	497.746
Årets afgang	197.000
Anskaffelsespris 31. december	<u>1.554.710</u>
Afskrivninger 1. januar	1.037.666
Årets afskrivninger	63.985
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	22.983
Afskrivninger 31. december	<u>1.078.668</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>476.042</u></b>

### 5 Egenkapital

	Foreslået udbytte	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	0	738.441
Årets resultat	0	-259.623
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>478.818</u></b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	-5.823	110.255
Regulering af årets hensættelse	-27.177	-116.078
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>-33.000</b>	<b>-5.823</b>
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Materielle anlægsaktiver	5.315	-5.823
Skattemæssigt underskud	-38.315	0
	<b>-33.001</b>	<b>-5.823</b>

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i henholdsvis 17 måneder med en ydelse på kr. 1.900, i alt kr. 32.300.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld i Nordea Bank deponeret skadeløsbrev kr. 1.000.000 med virksomhedspant i goodwill, varelager, driftsinventar og debitorer mm.

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kingo Eilertsen ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter samt for selskabsskatter.

### 11 Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

Kingo Eilertsen ApS, Plantagevej 19, 3100 Hornbæk