

**Dansk Træemballage Byg A/S**

**CVR-nr. 27288707**

**Banevej 3**

**5600 Faaborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dansk Træemballage Byg A/S

Banevej 3

5600 Faaborg

CVR-nr.: 27288707

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Niels Erik Kildemoes , formand

Torben Storm Nielsen

Hans Jørgen Kaptain

### **Direktion**

Peter Bisgård Jensen, administrerende direktør

Christian Anthon Rødin-Nielsen

Orla Kielgast Poulsen

Poul-Erik Nielsen

Torkild Pedersen Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dansk Træemballage Byg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haastrup, den 14.03.2016

## Direktion

Peter Bisgård Jensen  
administrerende direktør

Christian Anthon Rødin-Nielsen

Orla Kielgast Poulsen

Poul-Erik Nielsen

Torkild Pedersen Hansen

## Bestyrelse

Niels Erik Kildemoes  
formand

Torben Storm Nielsen

Hans Jørgen Kaptain

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dansk Træemballage Byg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Træemballage Byg A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at erhverve, opføre og drive fast ejendom og byggeri.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets regnskabsår udviser et overskud før skat på 290 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for fremmed regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle danske søstervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. I kostprisen indgår omkostninger til materialer og direkte løn samt en andel af indirekte lønomkostninger.

Acontoavance indregnes baseret på en gennemgang af de enkelte sager.

Modtagne forudbetalinger vedrørende den udførte del af igangværende arbejder fratrækkes i aktivposten. Forudbetalinger herudover opføres som kortfristede gældsforpligtelser.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.292.476</b>	<b>898</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(264.121)</u>	<u>(264)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.028.355</b>	<b>634</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(738.241)</u>	<u>(741)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>290.114</b>	<b>(107)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(1.470.255)</u>	<u>(58)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.180.141)</u></b>	<b><u>(165)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.180.141)</u>	<u>(165)</u>
		<b><u>(1.180.141)</u></b>	<b><u>(165)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		23.546.029	23.810
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>23.546.029</b></u>	<u><b>23.810</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>23.546.029</b></u>	 <u><b>23.810</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.003.064	1.931
Igangværende arbejder for fremmed regning		359.000	53
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		700.000	0
Udskudt skat	4	30.908	1.331
Andre tilgodehavender		<u>119.744</u>	<u>137</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.212.716</b></u>	<u><b>3.452</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>2.212.716</b></u>	 <u><b>3.452</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>25.758.745</b></u></u>	 <u><u><b>27.262</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
Virksomhedskapital	5	520.000	520
Overført overskud eller underskud		92.764	574
<b>Egenkapital</b>		<b>612.764</b>	<b>1.094</b>
Gæld til realkreditinstitutter		10.900.843	1.525
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>10.900.843</b>	<b>1.525</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	285.518	309
Bankgæld		5.454.901	16.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.069	59
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.591.746	7.174
Skyldig selskabsskat		170.601	15
Anden gæld		568.303	598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.245.138</b>	<b>24.643</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>25.145.981</b>	<b>26.168</b>
<b>Passiver</b>		<b>25.758.745</b>	<b>27.262</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	520.000	572.905	1.092.905
Øvrige egenkapitalposter	0	700.000	700.000
Årets resultat	0	(1.180.141)	(1.180.141)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>520.000</b>	<b>92.764</b>	<b>612.764</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	140.000	200
Renteomkostninger i øvrigt	598.241	541
	<b>738.241</b>	<b>741</b>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	170.601	0
Ændring af udskudt skat	1.299.654	0
	<b>1.470.255</b>	<b>0</b>
		<b>Grunde og bygninger kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		29.595.206
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>29.595.206</b>
Af- og nedskrivninger primo		(5.785.056)
Årets afskrivninger		(264.121)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(6.049.177)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>23.546.029</b>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>4. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	1.331
Hensatte forpligtelser	30.908	0
	<b>30.908</b>	<b>1.331</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		<b>Nominel værdi kr.</b>
Aktier	520	520.000
	<b>520</b>	<b>520.000</b>

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	309	285.518	10.900.843	9.687.120
	<b>309</b>	<b>285.518</b>	<b>10.900.843</b>	<b>9.687.120</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dansk Træemballage Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012 for indkomstskatter mv for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved ejerpantebrev nom. 11.328 t.kr. i selskabets ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom 23.546.029 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 11.600 t.kr., i ejendomme på Faaborg Havn.

### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for søsterselskabets Dansk Træemballage A/S' bankgæld på 56.672.661 kr.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets Dansk Træemballage Holding A/S' bankgæld på 0 kr.

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Dansk Træemballage Holding A/S, 5600 Faaborg, Haastrup. CVR-nr. 26815878.

## 10. Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:

Dansk Træemballage Holding A/S, 5600 Faaborg, Haastrup. CVR-nr. 26815878

## Noter

### 11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Dansk Træemballage Holding A/S. Banevej 3, 5600 Faaborg, Haastrup. CVR-nr. 26815878