

Årsrapport 2018

CVR-nr. 27 81 29 10

A/S Ferrywood

Roskildevej 408

2640 Hedehusene

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2019.

Knud Otte Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for A/S Ferrywood.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 14. juni 2019

Direktion

Henning Kopp

Bestyrelse

Anders Wedel
Formand

Poul Allan Juhl

Knud Otte Jørgensen

Henning Kopp

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A/S Ferrywood

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Ferrywood for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 14. juni 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Ferrywood
Roskildevej 408
2640 Hedehusene

E-mail: info@ferrywood.dk

CVR-nr.: 27 81 29 10

Stiftet: 19. juni 1969

Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Anders Wedel, Formand
Poul Allan Juhl
Knud Otte Jørgensen
Henning Kopp

Direktion

Henning Kopp

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Danske Bank, Taastrup Hovedgade 54, 2630 Taastrup
Taastrup Hovedgade 54
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import og eksport af tømmer- og byggematerialer og anden hermed beslægtet virksomhed, samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 801.038 kr. mod 704.562 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 87.081 kr. mod 2.170 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ferrywood er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, råvarer, hjælpematerialer og vedligeholdelse af ejendommen samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget på grunde og bygninger er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og tillæg af fortagne op- og nedskrivninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en forventet kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kasse.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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.

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 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	801.038	704.562
1 Personaleomkostninger	-456.225	-468.465
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.741	-146.871
Driftsresultat	192.072	89.226
Andre finansielle indtægter	1.655	624
Øvrige finansielle omkostninger	-82.099	-87.033
Resultat før skat	111.628	2.817
2 Skat af årets resultat	-24.547	-647
Årets resultat	87.081	2.170
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	87.081	2.170
Disponeret i alt	87.081	2.170

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	14.000.000	14.000.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.165	44.320
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.044.165</u>	<u>14.044.320</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.044.165</u>	<u>14.044.320</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.508.451	1.374.437
Varebeholdninger i alt	<u>1.508.451</u>	<u>1.374.437</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.037	84.462
Andre tilgodehavender	293.112	347.122
Tilgodehavender i alt	<u>364.149</u>	<u>431.584</u>
Likvide beholdninger	<u>218.051</u>	<u>313.325</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.090.651</u>	<u>2.119.346</u>
Aktiver i alt	<u>16.134.816</u>	<u>16.163.666</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for opskrivninger	9.255.612	9.320.660
7 Overført resultat	-2.971.922	-3.203.342
Egenkapital i alt	6.783.690	6.617.318
 Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	2.616.519	2.575.042
Hensatte forpligtelser i alt	2.616.519	2.575.042
 Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	1.982.732	2.150.721
Deposita	218.523	265.750
Anden gæld langfristet	2.263.198	2.207.998
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.464.453	4.624.469
10 Gældsforpligtelser	166.599	167.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.714	204.704
11 Selskabsskat	5.586	0
Anden gæld	1.953.255	1.974.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.270.154	2.346.837
Gældsforpligtelser i alt	6.734.607	6.971.306
 Passiver i alt	 16.134.816	 16.163.666

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	452.817	465.225
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.240
	<u>456.225</u>	<u>468.465</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.434	0
Årets regulering af udskudt skat	19.113	647
	<u>24.547</u>	<u>647</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	10.653.010	10.637.456
Tilgang i årets løb	40.791	15.554
Kostpris 31. december	<u>10.693.801</u>	<u>10.653.010</u>
Opskrivninger 1. januar	11.959.845	11.837.801
Årets opskrivning	101.655	122.044
Opskrivninger 31. december	<u>12.061.500</u>	<u>11.959.845</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-8.612.855	-8.475.257
Årets af-/nedskrivninger	-142.446	-137.598
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-8.755.301</u>	<u>-8.612.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.000.000</u>	<u>14.000.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	290.253	290.253
Tilgang i årets løb	10.140	0
Kostpris 31. december	<u>300.393</u>	<u>290.253</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-245.933	-236.660
Årets af-/nedskrivninger	-10.295	-9.273
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-256.228</u>	<u>-245.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>44.165</u>	<u>44.320</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar	9.320.660	9.229.476
Regulering primo	-111.376	0
Årets opskrivning	79.291	95.194
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-32.963	-4.010
	<u>9.255.612</u>	<u>9.320.660</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-3.203.342	-3.209.522
Regulering primo	111.376	0
Årets overførte overskud eller underskud	87.081	2.170
Overført til reserve for opskrivninger	32.963	4.010
	<u>-2.971.922</u>	<u>-3.203.342</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	2.575.042	2.547.545		
Udskudt skat af årets resultat	41.477	27.497		
	<u>2.616.519</u>	<u>2.575.042</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	2.638.519	2.632.529		
Omsætningsaktiver	-22.000	-22.000		
Fremført underskud fra tidligere år	0	-35.487		
	<u>2.616.519</u>	<u>2.575.042</u>		
9. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.149.331	2.318.653		
Heraf forfalder inden for 1 år	-166.599	-167.932		
	<u>1.982.732</u>	<u>2.150.721</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	166.599	1.316.336	2.149.331	2.318.653
Deposita	0	218.523	218.523	265.750
	<u>166.599</u>	<u>1.534.859</u>	<u>2.367.854</u>	<u>2.584.403</u>
			<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
11. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. januar			0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år			5.434	0
Rentetillæg			152	0
			<u>5.586</u>	<u>0</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.149 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 14.000 t.kr.