

Til: Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Tingsted Savværk & Emballage ApS
Segenvej 22, 3700 Rønne
Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 28 27 99 65

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁹ / 11 / 2016.



dirigent



Indholdsfortegnelse

<u>Ledelsesberetning</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Tingsted Savværk & Emballage ApS
Segenvej 22
3700 Rønne

CVR-nr.: 28 27 99 65

Direktion: Kim Christiansen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udsavning, høvling og forarbejdning af træ samt produktion af paller og specialembalage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har i 2015/2016 været tilfredsstillende.

I overensstemmelse med ledelsens forventninger har selskabet realiseret positivt driftsresultat i 2015/2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tingsted Savværk & Emballage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 28. september 2016

I direktionen



Kim Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringerTil anpartshaverne i Tingsted Savværk & Emballage ApSPåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tingsted Savværk & Emballage ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Rønne, den 28. september 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20542187


Jens-Otto A. Sonne


Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tingsted Savværk & Emballage ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i udenlandsk valuta omregnes til danske kroner til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på omsætningsaktiver og gæld er medtaget i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Indtægter ved salg af varer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, reduceret med det hertil medgåede vareforbrug, eksterne omkostninger og andre indtægter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salgs- og administrationsomkostninger og omkostninger til biler og øvrigt driftsmateriel m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst skattemæssige værdi af såvel omsætningsaktiver som anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver, bestående af erhvervet goodwill afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>		<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.728.352	3.535.675
Personaleomkostninger	1	(2.952.197)	(2.959.968)
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		(207.784)	(197.209)
Renteindtægter		0	2
Renteomkostninger	2	<u>(253.243)</u>	<u>(255.472)</u>
Resultat før skat		315.128	123.028
Selskabsskat	3	<u>(69.329)</u>	<u>(25.040)</u>
Årets resultat		<u>245.799</u>	<u>97.988</u>
Resultatdisponering:			
Overført til overført resultat		<u>245.799</u>	
		<u>245.799</u>	

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Aktiver</u>		
	<u>Note</u>	<u>30/6-2015</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>		
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>		
Goodwill	1.000	2.000
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Grunde og bygninger	6.486.031	6.621.354
Produktionsanlæg og maskiner	452.232	463.923
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.500	15.000
	6.945.763	7.100.277
Anlægsaktiver i alt	6.946.763	7.102.277
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
Fremstillede varer og handelsvarer	566.195	358.431
Råvarer og hjælpematerialer	3.155.363	2.502.352
	3.721.558	2.860.783
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.042.491	1.105.661
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	33.792
Periodeafgrænsningsposter	61.436	61.521
	1.103.927	1.200.974
Likvide beholdninger	113	141
Omsætningsaktiver i alt	4.825.598	4.061.898
Aktiver i alt	11.772.361	11.164.175

Balance pr. 30. juni 2016Passiver

	<u>Note</u>		<u>30/6-2015</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		<u>389.250</u>	<u>143.451</u>
Egenkapital i alt	5	<u>514.250</u>	<u>268.451</u>
<u>Hensættelser:</u>			
Udskudt skat		<u>183.419</u>	<u>151.862</u>
<u>Gæld:</u>			
<u>Langfristet gæld:</u>			
Prioritetsgæld	6	<u>1.954.635</u>	<u>2.160.624</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld		205.642	202.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.729.959	6.900.086
Leverandører af varer og tjenester		656.603	1.010.490
Skyldigt sambeskatningsbidrag		37.772	0
Anden gæld		<u>490.081</u>	<u>470.166</u>
		<u>9.120.057</u>	<u>8.583.238</u>
Gæld og hensættelser i alt		<u>11.258.111</u>	<u>10.895.724</u>
Passiver i alt		<u>11.772.361</u>	<u>11.164.175</u>
Sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

		2014/15 i kr.
1. <u>Personaleudgifter:</u>		
Gager og lønninger	2.706.068	2.679.510
Pensioner	190.164	221.548
Omkostninger til social sikring	55.965	58.910
	<u>2.952.197</u>	<u>2.959.968</u>

2. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Heraf renter til tilknyttede virksomheder	<u>213.054</u>	<u>203.721</u>

3. <u>Selskabsskat:</u>		
Årets sambeskatningsbidrag	37.772	(33.792)
Regulering af udskudt skat	<u>31.557</u>	<u>58.832</u>
	<u>69.329</u>	<u>25.040</u>

4. Anpartskapital:

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

5. Egenkapital:

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Saldo ultimo</u>
Saldo primo	125.000	143.451	268.451
Overført resultat	<u>0</u>	<u>245.799</u>	<u>245.799</u>
	<u>125.000</u>	<u>389.250</u>	<u>514.250</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser:

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.129 efter 5 år.

Noter7. Sikkerhedsstillelser:

Med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 6.486 er tinglyst pant til sikkerhed for prioritetsgæld med t.kr. 3.835 og ejerpantebreve for t.kr. 3.000 til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter.

Selskabet har overfor Naturstyrelsen stillet garanti for t.kr. 100.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet har ved regnskabsårets udløb operationelle leasingaftaler med restløbetid på op til 18 måneder. De resterende forpligtelser udgør t.kr. 37.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser, end omtalt i årsrapporten.

