

St. Hjøllund Savværk ApS  
Vedskovvej 6  
8883 Gjern

CVR-nummer: 28979266

**ÅRSRAPPORT**  
1. oktober 2018 til 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>24</sup>/<sub>12</sub> 2020



Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for St. Hjøllund Savværk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

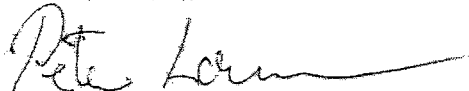
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 24. februar 2020

Direktion

Peter Laursen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i St. Hjøllund Savværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Hjøllund Savværk ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 24. februar 2020

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267438



Ole Tilsted  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne10915

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af savværksvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.715.360</b>	<b>745.245</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-93.387	-79.283
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.621.973</b>	<b>665.962</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-9.344	-6.579
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.612.629</b>	<b>659.383</b>
Skat af årets resultat .....	-362.161	-148.754
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.250.468</b>	<b>510.629</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.250.468	510.629
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.250.468</b>	<b>510.629</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**AKTIVER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Grunde og bygninger .....	338.900	366.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.287.622	258.509
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.626.522</b>	<b>624.909</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.626.522</b>	<b>624.909</b>
Varelager .....	73.466	75.398
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>73.466</b>	<b>75.398</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.347.966	303.320
Andre tilgodehavender .....	9.869	384.699
Udskudt skatteaktiv .....	0	24.094
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.357.835</b>	<b>712.113</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.558.403</b>	<b>1.408.667</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.989.704</b>	<b>2.196.178</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.616.226</b>	<b>2.821.087</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.289.761	1.039.293
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>2.414.761</b>	<b>1.164.293</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	33.057	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>33.057</b>	<b>0</b>
Ansvarlig lånekapital.....	755.000	755.000
Prioritetsgæld.....	79.785	91.555
<b>1 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>834.785</b>	<b>846.555</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	734.125	618.013
Selskabsskat.....	418.776	174.923
Anden gæld.....	180.722	17.303
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.333.623</b>	<b>810.239</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>2.168.408</b>	<b>1.656.794</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.616.226</b>	<b>2.821.087</b>
<b>2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		



## NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>1 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital.....	755.000	755.000
Prioritetsgæld .....	79.785	30.000
	<u>834.785</u>	<u>785.000</u>

Ansvarlig lånekapital afdrages efter nærmere aftale og långiver træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ejendommen er pantsat til DLR for kreditforeningslån med restgæld på kr. 79.785.

Ejerpantebrev kr. 1.085.000 i ejendommen samt virksomhedspant kr. 400.000 ligger til sikkerhed for mellemværende med Nordea.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for St. Hjøllund Savværk ApS for 2018/19 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **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, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

grunde. Bygninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 20 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, som er vurderet til 8 år.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsevnen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets nominelle restgæld.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.