

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **XL - Faxe Trælast og Byggecenter A/S**

Industriparken 16  
4640 Faxe

CVR nr. 29618712

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 22. december 2016



**Dirigent**  
Lars Zachø



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for XL - Faxe Trælast og Byggecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse, den 22. december 2016

### Direktion



Lars Zacho

### Bestyrelse:




Erik Krog-Meyer



Camilla Krog-Meyer



Laila Kolling Krog-Meyer



Christina Krog-Meyer

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i XL - Faxe Trælast og Byggecenter A/S

Vi har revideret årsregnskabet for XL - Faxe Trælast og Byggecenter A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 22. december 2016

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31824559**



Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for XL - Faxe Træløst og Byggecenter A/S for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

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

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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg samt 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 afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger 50 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	4.813.332	4.205.264
1. Personaleomkostninger	-3.626.652	-3.381.550
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-329.118	-326.148
Andre driftsomkostninger	0	7.000
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>857.562</b>	<b>504.566</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	701	7.293
Andre finansielle indtægter	61.701	140.252
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-100.728	-175.542
Øvrige finansielle omkostninger	-251.474	-353.448
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>567.762</b>	<b>123.121</b>
Skat af årets resultat	-133.925	-80.899
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>433.837</b>	<b>42.222</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	433.837	42.222
<b>Disponeret i alt</b>	<b>433.837</b>	<b>42.222</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	0	41.846
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>41.846</b>
Grunde og bygninger	8.428.357	8.557.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	667.653	527.091
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.096.010</b>	<b>9.084.491</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	27.750	43.317
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>27.750</b>	<b>43.317</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>9.123.760</b>	<b>9.169.654</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	6.361.988	6.651.990
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>6.361.988</b>	<b>6.651.990</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.311.858	3.330.944
Andre tilgodehavender	281.199	64.135
Periodeafgrænsningsposter	0	40.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.593.057</b>	<b>3.435.079</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	73.000	67.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>73.000</b>	<b>67.000</b>
Likvide beholdninger	49.544	51.847
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>49.544</b>	<b>51.847</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.077.589</b>	<b>10.205.916</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>20.201.349</b>	<b>19.375.570</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	65.541	65.541
Overført resultat	3.743.476	1.309.639
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>4.309.017</b>	<b>1.875.180</b>
Hensættelser til udskudt skat	245.391	83.716
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>245.391</b>	<b>83.716</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	4.648.199	4.816.500
Kreditinstitutter i øvrigt	3.381.970	3.661.094
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.030.169</b>	<b>10.477.594</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	516.953	528.770
Kreditinstitutter i øvrigt	1.566.911	3.132.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.150.061	1.672.107
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.015.380	1.029.952
Anden gæld	1.367.467	576.190
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.616.772</b>	<b>6.939.080</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>15.646.941</b>	<b>17.416.674</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>20.201.349</b>	<b>19.375.570</b>
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		
9. Ejerforhold		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.206.547	3.072.517
Pensioner	322.430	215.129
Andre udgifter til social sikring	97.675	93.904
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>3.626.652</b>	<b>3.381.550</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	329.118	326.148
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>329.118</b>	<b>326.148</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	500.000	500.000
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Primo	65.541	65.541
<b>Ultimo</b>	<b>65.541</b>	<b>65.541</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	1.309.639	-732.583
Overført fra resultatdisponering	433.837	42.222
Tilskud fra tilknyttede virksomheder	2.000.000	2.000.000
<b>Ultimo</b>	<b>3.743.476</b>	<b>1.309.639</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>4.309.017</b>	<b>1.875.180</b>

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500.000 aktier á kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 5.962 efter 5 år.

#### 6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel indenfor trælast og bygningsartikler.

## Noter

---

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 4.890, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 8.428.

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.000 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for engagement med Nordea Bank.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank er der afgivet virksomhedspant med en hovedstol stor kr. 5.000.000.

### **8. Eventualposter**

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### **9. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

LZ Holding FAXE ApS, ejer 10 % af aktiekapitalen

KM Holding af 27. september 2016 A/S ejer 90 % af aktiekapitalen