

Aaen & Co.
STATSAUTORISERED E REVISORER

Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S

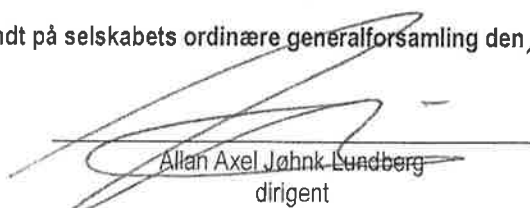
(tidl. Halsnæs Trælast A/S)

Hjemstedsadresse: Johannes Ewalds Vej 2, 3100 Hornbæk

CVR-nummer 32 09 48 80

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/11 2016



Allan Axel Jøhnk-Lundberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S Johannes Ewalds Vej 2 3100 Hornbæk Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Peter Klindt Jørgensen (formand) Axel Jøhnk Lundberg Allan Axel Jøhnk Lundberg
Direktion	Allan Axel Jøhnk Lundberg
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord Københavnsvej 31 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	7. april 2009
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmerhandel.

Udvikling i regnskabsåret

Primo regnskabsåret har selskabet i forbindelse med en koncernintern omstrukturering erhvervet aktiviteterne i henholdsvis Søborg Tømmerhandel og Hornbæk Trælast, som supplement til trælasthandelen i Halsnæs.

Ultimo regnskabsåret er aktiviteterne i Søborg Tømmerhandel og Halsnæs Trælast afhændet til 3. mand, hvorfor selskabet på balancedagen alene driver aktiviteterne i Hornbæk Trælast.

Årets resultat udgør (0,4) mio. kr. og pr. 30.09.2016 udgør selskabets egenkapital 1,3 mio. kr., hvoraf der er afsat udbytte med 0,5 mio. kr. Årets resultat vurderes som utilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Med virkning fra 1. oktober 2016 har Østerbro Tømmerhandel ApS overtaget samtlige aktiver i selskabet. Selskabet har i samme forbindelse skiftet navn til Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S, og der er valgt ny direktion og bestyrelse. Selskabets regnskabsår er tillige omlagt, således at dette fremadrettet følger moderselskabets regnskabsår, hvorfor næste regnskabsperiode dækker 15 måneder frem til 31.12.2017.

Den nye ledelse forventer et positivt driftsresultat for regnskabsåret 2016/17.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

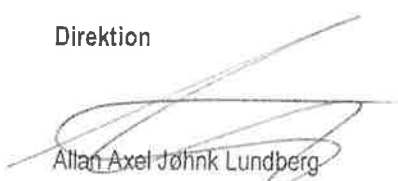
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den *11/11* 2016

Direktion


Allan Axel Jøhnk Lundberg

Bestyrelse

Peter Klindt Jørgensen
(formand)

Allan Axel Jøhnk Lundberg

Axel Jøhnk Lundberg







Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende 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 anvendt 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 vor 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.

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.

Helsingør, den 11/11 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hornbæk Trælast & Byggemarked A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder salg af aktiviteter i året.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden for goodwill er, under henvisning til den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. virksomhedens karakter, markedsposition og branchens stabilitet længere end foreskrevet i årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10	år
---	--------	----

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

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.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	7.103.856	4.027.002
1	Personaleomkostninger	6.661.939	3.528.663
3+4	Afskrivninger	379.167	68.500
	Andre driftsomkostninger	129.612	17.800
	Resultat af primær drift	-66.862	412.039
	Finansielle indtægter	86.751	51.195
	Finansielle omkostninger	482.417	236.518
	Resultat før skat	-462.528	226.716
2	Skat af årets resultat	-96.998	53.915
	Årets resultat	-365.530	172.801
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	480.601	0
	Overført til overført resultat	-846.131	172.801
	Disponeret	-365.530	172.801

Balance 30. september

Aktiver

Note	2016	2015
Goodwill	0	179.167
3 Immaterielle anlægsaktiver	0	179.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	66.417
4 Materielle anlægsaktiver	25.000	66.417
Anlægsaktiver	25.000	245.584
Færdigvarer og handelsvarer	1.688.000	3.591.179
Varebeholdninger	1.688.000	3.591.179
Udskudt skatteaktiv	68.222	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.148.272	3.196.060
Andre tilgodehavender	1.604.733	628.825
Periodeafgrænsningsposter	1.719	42.754
Tilgodehavender	4.822.946	3.867.639
Likvide beholdninger	2.967.183	29.295
Omsætningsaktiver	9.478.129	7.488.113
Aktiver i alt	9.503.129	7.733.697

Balance 30. september

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	800.000	800.000
Overført resultat	0	846.131
Foreslået udbytte	480.601	0
5 Egenkapital	1.280.601	1.646.131
Hensættelser til udskudt skat	0	28.776
Hensatte forpligtelser	0	28.776
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	1.769.421
Langfristet gæld	0	1.769.421
6 Kreditinstitutter i øvrigt	2.901.459	1.005.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.240.899	2.606.335
2 Selskabsskat	31.227	83.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.968.750	0
Anden gæld	1.080.193	594.555
Kortfristet gæld	8.222.528	4.289.369
Gæld i alt	8.222.528	6.058.790
Passiver i alt	9.503.129	7.733.697
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.251.072	3.289.189
Pensioner	275.745	173.891
Andre omkostninger til social sikring	135.122	65.583
	6.661.939	3.528.663
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	54.003
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-96.998	-88
	-96.998	53.915
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum 1. oktober		500.000
Årets tilgang		200.000
Årets afgang		700.000
Anskaffelsessum 30. september		0
Afskrivninger 1. oktober		320.833
Årets afskrivninger		379.167
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		700.000
Afskrivninger 30. september		0
Regnskabsmæssig værdi 30. september		0

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober	185.000
Årets tilgang	336.695
Årets afgang	496.695
Anskaffelsessum 30. september	25.000
Afskrivninger 1. oktober	118.583
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	118.583
Afskrivninger 30. september	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	25.000

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	800.000	846.131	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-846.131	480.601
Egenkapital 30. september	800.000	0	480.601

Selskabskapitalen består af 800 aktier af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2016	2015
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	931.197
Forfald 1-5 år	0	838.224
Forfald inden 1 år	2.901.459	1.005.150
	<u>2.901.459</u>	<u>2.774.571</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret selskabsbrev på t.kr. 3.500 med virksomhedspant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar, goodwill, lager og simple fordringer.

Selskabet hæfter solidarisk med søsterselskabet Halsnæs Trælast Ejendomsselskab ApS for dette selskabs engagement med kreditinstitut, der på balancedagen udgør 1,1 mio. kr.

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 måneder med en ydelse på t.kr. 45, i alt t.kr. 1.620.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er, på tidspunktet for årsrapportens godkendelse, noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Østerbro Tømmerhandel ApS