

# Bergsten Timber ApS

Theilgaards Torv 9, 4600 Køge

CVR-nr. 32 64 33 10

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/3-2016 .



---

Morten Bergsten  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bergsten Timber ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. marts 2016

Direktion

Morten Bergsten

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Bergsten Timber ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Bergsten Timber ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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

---

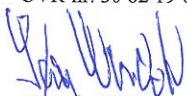
### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 18. marts 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Bergsten Timber ApS Theilgaards Torv 9 4600 Køge
	CVR-nr.: 32 64 33 10
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Morten Bergsten
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Søndre Allé 1, 4600 Køge
<b>Modervirksomhed</b>	Bergsten Holding ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Bergsten Timber ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital - 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.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bergsten Timber ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.598.451</b>	<b>5.242.480</b>
2 Personaleomkostninger	-3.698.837	-3.369.070
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.539	-44.025
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.846.075</b>	<b>1.829.385</b>
Andre finansielle indtægter	531	349.032
Øvrige finansielle omkostninger	-256.797	-175.640
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.589.809</b>	<b>2.002.777</b>
3 Skat af årets resultat	-632.224	-516.984
<b>Årets resultat</b>	<b>1.957.585</b>	<b>1.485.793</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	1.457.585	985.793
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.957.585</b>	<b>1.485.793</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.505	159.086
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>155.505</u>	<u>159.086</u>
	Deposita	77.917	37.769
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>77.917</u>	<u>37.769</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>233.422</u></b>	<b><u>196.855</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	7.726.055	10.741.546
	Varebeholdninger i alt	<u>7.726.055</u>	<u>10.741.546</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.849.650	5.276.667
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.237	80.098
	Tilgodehavende selskabsskat	3.803	0
	Periodeafgrænsningsposter	13.737	8.640
	Tilgodehavender i alt	<u>4.006.427</u>	<u>5.365.405</u>
	Likvide beholdninger	465.996	35.558
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.198.478</u></b>	<b><u>16.142.509</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.431.900</u></b>	<b><u>16.339.364</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6 Virksomhedskapital		125.000	125.000
7 Overført resultat		3.527.909	2.070.324
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>4.152.909</b></u>	<u><b>2.695.324</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		5.181	5.154
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>5.181</b></u>	<u><b>5.154</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		2.091.503	8.469.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.818.013	3.866.367
Selskabsskat		0	138.830
Anden gæld		1.364.294	1.164.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.273.810</u>	<u>13.638.886</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>8.273.810</b></u>	<u><b>13.638.886</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>12.431.900</b></u>	<u><b>16.339.364</b></u>

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

10 **Eventualposter**

## Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af savet træ, hovedsagelig fra Sverige, Finland og Baltikum, til danske tømmerhandlere og den træforbrugende industri, samt træ fra Rusland til det øvrige europæiske marked.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.364.588	3.025.341
Pensioner	176.954	161.628
Andre omkostninger til social sikring	45.007	42.618
Personaleomkostninger i øvrigt	112.288	139.483
	<b>3.698.837</b>	<b>3.369.070</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	632.197	511.830
Årets regulering af udskudt skat	27	5.154
	<b>632.224</b>	<b>516.984</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	271.422	121.457
Tilgang i årets løb	59.958	149.965
Afgang i årets løb	-31.436	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>299.944</b>	<b>271.422</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-112.336	-68.313
Årets afskrivninger	-39.126	-44.023
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	7.023	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-144.439</b>	<b>-112.336</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>155.505</b>	<b>159.086</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Bergsten Holding ApS	139.237	80.098
	<u>139.237</u>	<u>80.098</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.070.324	1.084.531
Årets overførte overskud eller underskud	1.457.585	985.793
	<u>3.527.909</u>	<u>2.070.324</u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, på statusdagen t.kr. 2.091, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 4.000 Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	7.726 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.850 t.kr.	
Driftsinventar	156 t.kr.	
Goodwill, ej prissat	0 t.kr.	

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-33 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr 478.

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bergsten Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.