



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TRÆVAREFABRIKKERNES UDSALG HERNING APS**

**RENSDYRVEJ 6, 8270 HØJBJERG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. februar 2018

---

Henrik Oluf Lange

**CVR-NR. 33 59 04 23**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Trævarefabrikkernes Udsalg Herning ApS Rensdyrvej 6 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 33 59 04 23 Stiftet: 1. april 2011 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Henrik Oluf Lange
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Trævarefabrikkernes Udsalg Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. februar 2018

Direktion:

---

Henrik Oluf Lange

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Trævarefabrikkernes Udsalg Herning ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trævarefabrikkernes Udsalg Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

##### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

##### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Aarhus, den 19. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jeanette Staal  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 18547

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med møbler og trævarer i øvrigt.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

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

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>362.357</b>	<b>285.681</b>
Personaleomkostninger.....	1	-350.518	-360.174
Af- og nedskrivninger.....		-12.571	-23.990
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-732</b>	<b>-98.483</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	40.792	19.725
Andre finansielle omkostninger.....	3	-45.163	-24.978
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-5.103</b>	<b>-103.736</b>
Skat af årets resultat.....	4	1.134	22.816
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-3.969</b>	<b>-80.920</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-3.969	-80.920
<b>I ALT</b> .....		<b>-3.969</b>	<b>-80.920</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		19.387	31.019
Indretning af lejede lokaler.....		0	939
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>19.387</b>	<b>31.958</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>19.387</b>	<b>31.958</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		380.443	417.199
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>380.443</b>	<b>417.199</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.559	29.963
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.062.599	432.301
Andre tilgodehavender.....		0	39.713
Tilgodehavende selskabsskat.....		22.968	41.215
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.096.126</b>	<b>543.192</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>192.907</b>	<b>198.393</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.669.476</b>	<b>1.158.784</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.688.863</b>	<b>1.190.742</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		148.917	152.886
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>398.917</b>	<b>402.886</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		293	1.735
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>293</b>	<b>1.735</b>
Selskabsskat.....		308	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>308</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		52.956	46.394
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.155.259	673.380
Anden gæld.....		81.130	66.347
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.289.345</b>	<b>786.121</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.289.653</b>	<b>786.121</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.688.863</b>	<b>1.190.742</b>
Eventualposter mv.	8		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
Løn og gager .....	350.000	355.894	
Andre personaleomkostninger .....	518	4.280	
	<b>350.518</b>	<b>360.174</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder .....	40.792	19.725	
	<b>40.792</b>	<b>19.725</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Tilknyttede virksomheder .....	44.379	24.978	
Finansielle omkostninger i øvrigt .....	784	0	
	<b>45.163</b>	<b>24.978</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	308	0	
Refusion sambeskatning .....	0	-22.968	
Regulering af udskudt skat .....	-1.442	152	
	<b>-1.134</b>	<b>-22.816</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2016 .....	58.160	83.290	
Kostpris 30. september 2017 .....	<b>58.160</b>	<b>83.290</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016 .....	27.141	82.351	
Årets afskrivninger .....	11.632	939	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017 .....	<b>38.773</b>	<b>83.290</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....	<b>19.387</b>	<b>0</b>	

**NOTER**

	<b>Note</b>																
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>																
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: right; width: 15%;">Selskabs- kapital</th> <th style="text-align: right; width: 15%;">Overført overskud</th> <th style="text-align: right; width: 10%;">I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 1. oktober 2016.....</td> <td style="text-align: right;">250.000</td> <td style="text-align: right;">152.886</td> <td style="text-align: right;">402.886</td> </tr> <tr> <td>Forslag til årets resultatdisponering.....</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-3.969</td> <td style="text-align: right;">-3.969</td> </tr> <tr> <td><b>Egenkapital 30. september 2017.....</b></td> <td style="text-align: right;"><b>250.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>148.917</b></td> <td style="text-align: right;"><b>398.917</b></td> </tr> </tbody> </table>		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	Egenkapital 1. oktober 2016.....	250.000	152.886	402.886	Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.969	-3.969	<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>250.000</b>	<b>148.917</b>	<b>398.917</b>	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt														
Egenkapital 1. oktober 2016.....	250.000	152.886	402.886														
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.969	-3.969														
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>250.000</b>	<b>148.917</b>	<b>398.917</b>														
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>																
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;"></th> <th style="text-align: right; width: 15%;">1/10 2016 gæld i alt</th> <th style="text-align: right; width: 15%;">30/9 2017 gæld i alt</th> <th style="text-align: right; width: 15%;">Afdrag næste år</th> <th style="text-align: right; width: 20%;">Restgæld efter 5 år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsskat.....</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">308</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>0</b></td> <td style="text-align: right;"><b>308</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0</b></td> </tr> </tbody> </table>		1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	Selskabsskat.....	0	308	0	0		<b>0</b>	<b>308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år													
Selskabsskat.....	0	308	0	0													
	<b>0</b>	<b>308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>													
<b>Eventualposter mv.</b>	<b>8</b>																
<p><b>Eventualforpligtelser</b> Selskabet har indgået huslejeaftale, hvori opsigelsesfristen udgør 6 måneder, og selskabet har derved en forpligtelse på 153 tkr.</p> <p><b>Hæftelse i sambeskatningen</b> Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Henrik O. Lange Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>																	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Trævarefabrikkernes Udsalg Herning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for butiksvare måles til kostpris ud fra salgsprismetoden som salgprisen fratrukket bruttoavanceprocenten.

Varebeholdninger på lageret måles til kostpris efter FIFO-princippet på baggrund af købspriser.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.