

Copenhagen Hardwood ApS

Holmevej 103
3670 Veksø Sjælland
CVR-nr. 34043310

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.02.2018

Dirigent

Navn: Finn Iver Albech

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Copenhagen Hardwood ApS
Holmevej 103
3670 Veksø Sjælland

CVR-nr.: 34043310
Stiftet: 28.10.2011
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 31113180
Hjemmeside: www.copenhagenhardwood.dk
E-mail: kb@copenhagenhardwood.dk

Direktion

Kim Berg Pedersen
Finn Iver Albech

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Copenhagen Hardwood ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 13.02.2018

Direktion

Kim Berg Pedersen

Finn Iver Albech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Copenhagen Hardwood ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Copenhagen Hardwood ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 etiske 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 virksomheden, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Slagelse, den 13.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33313

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed inden for træ samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.331 t.kr. efter skat mod 894 t.kr. sidste år. Et sundere varemiks i salget, samt en mere direkte kontakt til vores leverandørnetværk i udlandet har styrket bruttomargenen, og dette har været medvirkende til et resultat, der er bedre end forventet.

De to anpartshavere solgte i regnskabsåret hver 10 % af deres ejerandele til Nikolaj Steen Madsen, der herefter ejer 20 % af selskabet.

For det kommende år forventes en bruttofortjeneste på niveau med 2017. Selskabet har styrket medarbejderstaben med en salgsmedarbejder, men der forudses et øget omkostningsniveau i forbindelse med en væsentlig forbedring af lagerfaciliteterne. Samlet forventes derfor et resultat i niveau med de foregående år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.841.276	3.364
Personaleomkostninger	1	(1.976.430)	(2.077)
Af- og nedskrivninger		<u>(127.134)</u>	<u>(106)</u>
Driftsresultat		1.737.712	1.181
Andre finansielle indtægter		6.435	7
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(33.607)</u>	<u>(33)</u>
Resultat før skat		1.710.540	1.155
Skat af årets resultat	3	<u>(379.150)</u>	<u>(261)</u>
Årets resultat		<u>1.331.390</u>	<u>894</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200
Overført resultat		<u>331.390</u>	<u>694</u>
		<u>1.331.390</u>	<u>894</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.207	412
Indretning af lejede lokaler		99.857	127
Materielle anlægsaktiver	4	412.064	539
Udskudt skat	5	10.142	0
Finansielle anlægsaktiver		10.142	0
Anlægsaktiver		422.206	539
Fremstillede varer og handelsvarer		3.150.646	2.916
Varebeholdninger		3.150.646	2.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.063.321	744
Andre tilgodehavender		58.100	22
Periodeafgrænsningsposter		19.035	13
Tilgodehavender		1.140.456	779
Likvide beholdninger		2.020.947	1.367
Omsætningsaktiver		6.312.049	5.062
Aktiver		6.734.255	5.601

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		3.110.188	2.779
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>200</u>
Egenkapital		<u>4.190.188</u>	<u>3.059</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>27</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>27</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.326	629
Gæld til associerede virksomheder		357.516	345
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.014.845	989
Skyldig selskabsskat		282.416	36
Anden gæld	6	<u>810.964</u>	<u>516</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.544.067</u>	<u>2.515</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.544.067</u>	<u>2.515</u>
Passiver		<u>6.734.255</u>	<u>5.601</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	2.778.798	200.000	3.058.798
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	331.390	1.000.000	1.331.390
Egenkapital ultimo	80.000	3.110.188	1.000.000	4.190.188

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.691.825	1.741
Pensioner	217.923	246
Andre omkostninger til social sikring	36.842	41
Andre personaleomkostninger	29.840	49
	1.976.430	2.077
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	6.902	7
Renteomkostninger i øvrigt	26.705	26
	33.607	33
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	416.416	156
Ændring af udskudt skat	(37.266)	105
	379.150	261
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	559.499	136.169
Kostpris ultimo	559.499	136.169
Af- og nedskrivninger primo	(147.392)	(9.078)
Årets afskrivninger	(99.900)	(27.234)
Af- og nedskrivninger ultimo	(247.292)	(36.312)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.207	99.857

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(23.344)	(29)
Varebeholdninger	37.674	5
Tilgodehavender	(4.188)	(3)
	10.142	(27)

	2017	2016
	kr.	t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	501.756	190
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	83.208	100
Feriepengeforpligtelser	226.000	226
	810.964	516

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.